

RCS : VILLEFRANCHE - TARARE

Code greffe : 6903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de VILLEFRANCHE - TARARE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00039

Numéro SIREN : 321 562 415

Nom ou dénomination : NOVANCES

Ce dépôt a été enregistré le 15/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/000975

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise :		SAS NOVANCES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12		
Adresse de l'entreprise		119 RUE MICHEL AULAS		69400 VILLEFRANCHE SUR SAONE		Durée de l'exercice précédent*		
Numéro SIRET*		3 2 1 5 6 2 4 1 5 0 0 0 5 9				Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N clos le		3 0 0 9 2 0 2 1		
				N-1		1 3 0 0 9 2 0 2 0		
		Brut		Amortissements, provisions		Net		
		1		2		3		
						Net		
						4		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	57 778	AG	39 627	18 151	3 010	
	Fonds commercial (1)	AH	2 201 720	AI		2 201 720	2 192 664	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	39 177	AK		39 177	39 177	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP		AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 923	AS	2 923			
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 359 435	AU	953 487	405 947	343 334	
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Autres participations	CU	845 050	CV		845 050	422 943
		Créances rattachées à des participations	BB	3 000	BC		3 000	3 000
Autres titres immobilisés		BD	500	BE		500	500	
Prêts		BF		BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	78 397	BI		78 397	86 949	
	TOTAL (II)	BJ	4 587 981	BK	996 038	3 591 943	3 091 579	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	6 688	BM		6 688	6 244
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	10 559	BW		10 559	460	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 971 081	BY	283 173	3 687 908	3 832 056
		Autres créances (3)	BZ	1 659 608	CA		1 659 608	1 773 071
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
	Disponibilités	CF	888 855	CG		888 855	510 004	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	99 759	CI		99 759	133 639	
	TOTAL (III)	CJ	6 636 550	CK	283 173	6 353 377	6 255 474	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	11 224 531	IA	1 279 210	9 945 321	9 347 052	
Renvois :	(1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	3 085	(3) Part à plus d'un an :	CR	1 467 097	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :			

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cédex Quatre

Désignation de l'entreprise : SAS NOVANCES		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2.....1.00.....0.0.0.....)	DA	2 100 000	2 100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	76 925	76 925
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	210 000	210 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	2 220 252	2 217 917
	Report à nouveau	DH	487	487
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	635 580	402 335
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 243 245	5 007 665
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	4 000	4 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	4 000	4 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	187 282	245 159
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	752 160	333 141
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	724 345	901 959
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 773 106	1 609 532
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	50	50
Autres dettes	EA	99 427	121 732	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 161 706	1 123 816
TOTAL (IV)	EC	4 698 076	4 335 388	
	Ecarts de conversion passif *	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	9 945 321	9 347 052	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 432 228	4 080 382	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : SAS NOVANCES		Exercice N			Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue	} biens*	FD	FE	FF	
			} services*	FG	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		FK	FL	10 419 072
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	36 311	1 817
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)			FP	171 293	102 554
	Autres produits (1) (11)			FQ	67	71
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	10 626 744
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	132 179	210 088
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	(444)	4 518
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	3 945 115	4 118 125
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	179 899	205 419
	Salaires et traitements*			FY	3 532 552	3 401 744
	Charges sociales (10)			FZ	1 420 101	1 325 778
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*	GA	108 247	71 344
				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	65 021	89 595
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
	Autres charges (12)			GE	288 122	275 814
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	9 670 790	9 702 425
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	955 954	533 071
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH	44 806	21 514
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	9 850	11 229
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	8	8
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	9 858	11 237
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	2 516	2 919
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	2 516	2 919
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	7 341	8 317
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 008 100	562 903

Désignation de l'entreprise : SAS NOVANCES					Néant <input type="checkbox"/> *			
					Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	34 076	5 292	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	17 912		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	51 989	5 292	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	6 033	2 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF	19 905	4 838	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	25 938	6 838	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	26 051	(1 546)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(IX)	HJ	127 712	32 944	
Impôts sur les bénéfices *				(X)	HK	270 859	126 078	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	10 733 396	10 273 540	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	10 097 816	9 871 205	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	635 580	402 335	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO			
(2)	Dont	produits de locations immobilières			HY	96 000	90 250	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	33 183	2 200	
(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *			HP			
		- Crédit bail immobilier			HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				HX			
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)				RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)				RD			
(9)	Dont transferts de charges				A1	5 564	(562)	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) <small>(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)</small>				A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4	187 264	177 466	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatifs	A6				
			obligatoires	A9				
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8					
			dont cotisations Madelin	A7				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels <small>(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)</small>				Exercice N			
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
CF état annexe						25 938	51 989	
					Exercice N-1			
					Charges antérieures		Produits antérieurs	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :						5 021	
Régularisations fournisseurs							28 162	
Régularisations provisions								

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Par décision du 13/12/2018, la société NOVANCES a donné son acceptation pour l'option du régime de l'intégration fiscale suivant l'article 223A du CGI, avec la société NOVANCES GRAND LYON, société mère du groupe fiscal ainsi formé.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 269 259		29 416
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 923		
Installations générales agencements aménagements divers	654 868		112 142
Matériel de transport	121		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	598 887		72 604
TOTAL	1 256 798		184 746
Autres participations	425 943		422 107
Autres titres immobilisés	500		
Prêts, autres immobilisations financières	86 949		3 085
TOTAL	513 393		425 192
TOTAL GENERAL	4 039 450		639 354

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 298 675	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 923	
Installations générales agencements aménagements divers		16 111	750 899	
Matériel de transport			121	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		63 076	608 415	
TOTAL		79 187	1 362 357	
Autres participations			848 050	
Autres titres immobilisés			500	
Prêts, autres immobilisations financières		11 637	78 397	
TOTAL		11 637	926 948	
TOTAL GENERAL		90 824	4 587 980	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	34 408	5 219		39 627
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 923			2 923
Installations générales agencements aménagements divers	546 716	25 355	16 111	555 960
Matériel de transport	121			121
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	363 705	77 673	43 971	397 407
TOTAL	913 464	103 028	60 082	956 410
TOTAL GENERAL	947 873	108 247	60 082	996 038

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 219				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 355				
Matériel de bureau informatique mobilier	77 673				
TOTAL	103 028				
TOTAL GENERAL	108 247				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	4 000				4 000
TOTAL	4 000				4 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	383 881	65 021	165 729		283 173
TOTAL	383 881	65 021	165 729		283 173
TOTAL GENERAL	387 881	65 021	165 729		287 173
Dont dotations et reprises d'exploitation		65 021	165 729		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 000		3 000
Autres immobilisations financières	78 397	3 085	75 312
Clients douteux ou litigieux	362 349	362 349	
Autres créances clients	3 608 731	3 608 731	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 932	10 932	
Taxe sur la valeur ajoutée	130 748	130 748	
Groupe et associés	1 510 356	43 259	1 467 097
Débiteurs divers	7 572	7 572	
Charges constatées d'avance	99 759	99 759	
TOTAL	5 811 845	4 266 436	1 545 409

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 772	5 772		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	181 510	76 196	105 314	
Fournisseurs et comptes rattachés	724 345	724 345		
Personnel et comptes rattachés	550 880	550 880		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	436 233	436 233		
Taxe sur la valeur ajoutée	755 984	755 984		
Autres impôts taxes et assimilés	30 010	30 010		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50	50		
Groupe et associés	752 160	591 626	160 534	
Autres dettes	99 427	99 427		
Produits constatés d'avance	1 161 706	1 161 706		
TOTAL	4 698 076	4 432 228	265 848	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 779			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 193			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	3 001			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	41.3900	50 734			50 734

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
CLIENTELE NOVANCES	270 622		1 922 042	2 192 664	
Total	270 622		1 922 042	2 192 664	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Différence d'évaluation sur titres

NEANT

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 134 446
Autres créances	6 199
Total	1 140 645

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 772
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 581
Dettes fiscales et sociales	555 170
Autres dettes	56 390
Total	798 913

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		99 759
Total		99 759
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 161 706
Total		1 161 706

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 605 330
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	2 335
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 607 665
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 607 665
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 607 665
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	26
Agents de maîtrise et techniciens	27
Employés	37
Total	90

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 000 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	470 000
Emprunts et dettes financières divers :	470 000
- Nantissement de droit au bail	
- Nantissement de parts sociales	470 000
Total	940 000

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	
Intérêts sur emprunts restant à courir	2 600
Total (1)	2 600

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant des engagements retraite au 30/09/2021 est de 264.344 €.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- GABINET GAUDET	143 699	98.50	6 056
- A1B1 CONSULTING	230 888	99.90	62 898
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LE CINQ MAJEUR	1 321	50.00	
- SCI OCTOPLUS	816 831	11.49	390 073
- NEXIA FRANCE	6 930	33.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations fournisseurs	5 021	7725
- Régularisations provisions	28 162	7725
- Régularisation clients	894	7718
- cession immobilisations	800	7751
- Produits de cessions d'immobilisations	17 112	7752
Total	51 989	
Charges exceptionnelles		
- Vnc s/ cessions d'immobilisations	19 105	6752
- Vnc s/ cessions d'immobilisations	800	67520300
- Régularisation clients	33	6718
- Provision prud'homme	6 000	6718
Total	25 938	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Charges fournisseurs	849
Ijss salariés	4 715
Total	5 564

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	50 734	50 734	50 734	50 734	50 734
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	9 125 347	9 224 974	10 085 494	10 131 055	10 419 072
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	380 177	866 669	694 800	619 181	1 041 690
Impôts sur les bénéfices	103 219	157 779	219 212	126 078	270 859
Participation des salariés au titre de l'exercice		33 136	83 878	32 944	127 712
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	355 426	576 781	517 254	402 335	635 580
Résultat distribué					400 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	5.46	13.32	7.72	9.07	12.68
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	7.01	11.37	10.20	7.93	12.53
Dividende distribué à chaque action					7.88
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	83				
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 896 289	3 094 518	3 319 219	3 401 744	3 532 552
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 252 773	1 335 731	1 323 778	1 325 778	1 420 101

NOVANCES
Société par actions simplifiée au capital de 2 100 000 euros
Siège social : Le Parc Millésime
119, rue Michel Aulas
69400 LIMAS
321 562 415 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

**EXTRAIT DE L'ACTE CONSTATANT LA DÉCISION UNANIME
DES ASSOCIÉS DU 14 MARS 2022**

Exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME DECISION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 635 580,04 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	635 580,04 euros
A titre de dividendes Soit 9,86 euros par action	500 000,00 euros
Le solde	135 580,04 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 355 832,09 euros.

Le dividende sera mis en paiement le 15 mars 2022.

La collectivité des associés prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 499 862,03 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 138,04 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, la collectivité des associés prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE BRUT	ELIGIBLE A ABATTEMENT	NON ELIGIBLE A ABATTEMENT
30/09/2020	400 000 €	102,44 €	399 897,56 €
30/09/2019	516 979,46 €	132,47 €	516 846,99 €
30/09/2018	576 338,24 €	147,68 €	576 190,56 €

Certifié conforme
Le Président
Pascal JOURDAN

NOVANCES

SAS au capital de 2 100 000 €
119 RUE MICHEL AULAS PARC MILLESIME

69400 LIMAS
RCS de Villefranche-Tarare : 321562415

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2021

Opinion

Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NOVANCES relatifs à l'exercice clos le 30/09/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événement ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mougins le 22/02/2022



Pour la SARL R.E.A.C.

Le Commissaire aux Comptes associé
Inscrit près la Cour d'appel d'Aix-en-Provence

Edouard RANIA

Rania Expertise Audit Commissariat Hermès 1185 chemin des Campelières 06250 MOUGINS SARL au capital de 80 000 euros Tel : (33) 04.83.15.73.03 Mail : edo@cabinet-reac.fr RCS Cannes 492284872	 REAC EXPERTISE COMPTABLE	www.cabinet-reac.fr
---	--	--

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	57 778	39 627	18 151	3 010	15 141	503.02	
	Fonds commercial (1)	2 201 720		2 201 720	2 192 664	9 056	0.41	
	Autres immobilisations incorporelles	39 177		39 177	39 177			
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	2 923	2 923					
	Autres immobilisations corporelles	1 359 435	953 487	405 947	343 334	62 613	18.24	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	845 050		845 050	422 943	422 107	99.80		
Créances rattachées à des participations	3 000		3 000	3 000				
Autres titres immobilisés	500		500	500				
Prêts								
Autres immobilisations financières	78 397		78 397	86 949	8 552	9.84		
Total II	4 587 981	996 038	3 591 943	3 091 579	500 365	16.18		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	6 688		6 688	6 244	444	7.12	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	10 559		10 559	460	10 100	NS	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	3 971 081	283 173	3 687 908	3 832 056	144 148	3.76	
	Autres créances	1 659 608		1 659 608	1 773 071	113 464	6.40	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement							
	Disponibilités	888 855		888 855	510 004	378 851	74.28	
	Charges constatées d'avance (3)	99 759		99 759	133 639	33 880	25.35	
	Total III	6 636 550	283 173	6 353 377	6 255 474	97 904	1.57	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 224 531	1 279 210	9 945 321	9 347 052	598 268	6.40	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

3 085

1 467 097

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL





BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/09/2021	12	30/09/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 100 000)	2 100 000		2 100 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	76 925		76 925			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	210 000		210 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	2 220 252		2 217 917	2 335	0.11	
	Report à nouveau	487		487			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	635 580		402 335	233 245	57.97	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	5 243 245		5 007 665	235 580	4.70		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	4 000		4 000			
	Provisions pour charges						
	Total III	4 000		4 000			
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	181 592		240 049	58 457	24.35	
	Concours bancaires courants	5 689		5 110	579	11.33	
	Emprunts et dettes financières diverses	752 160		333 141	419 019	125.78	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	724 345		901 959	177 614	19.69	
	Dettes fiscales et sociales	1 773 106		1 609 532	163 575	10.16	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50		50				
Autres dettes	99 427		121 732	22 305	18.32		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	1 161 706		1 123 816	37 891	3.37	
	Total IV	4 698 076		4 335 388	362 688	8.37	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		9 945 321		9 347 052	598 268	6.40	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 432 228

4 080 382

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	10 386 486	32 586	10 419 072	10 131 055		288 017	2.84
Chiffre d'affaires NET	10 386 486	32 586	10 419 072	10 131 055		288 017	2.84
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			36 311	1 817		34 494	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			171 293	102 554		68 740	67.03
Autres produits			67	71		3	4.89
Total des Produits d'exploitation (I)			10 626 744	10 235 496		391 248	3.82
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			132 179	210 088		77 909	37.08
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			444	4 518		4 962	109.84
Autres achats et charges externes *			3 945 115	4 118 125		173 010	4.20
Impôts, taxes et versements assimilés			179 899	205 419		25 520	12.42
Salaires et traitements			3 532 552	3 401 744		130 808	3.85
Charges sociales			1 420 101	1 325 778		94 323	7.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			108 247	71 344		36 903	51.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			65 021	89 595		24 574	27.43
Dotations aux provisions							
Autres charges			288 122	275 814		12 307	4.46
Total des Charges d'exploitation (II)			9 670 790	9 702 425		31 635	0.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			955 954	533 071		422 882	79.33
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			44 806	21 514		23 291	108.26
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

33 183

2 200

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



LA

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/09/2021	12	30/09/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	9 850		1 379	12.28
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		11 229		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8		8	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 858	11 237	1 379	12.27
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 516		403	13.79
Différences négatives de change		2 919		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 516	2 919	403	13.79
2. Résultat financier (V-VI)	7 341	8 317	976	11.74
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 008 100	562 903	445 197	79.09
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 076		28 784	543.87
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 912	5 292	17 912	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	51 989	5 292	46 696	882.32
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 033		4 033	201.65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 905	4 839	15 067	311.42
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 000		
Total VIII	25 938	6 838	19 100	279.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	26 051	1 546	27 596	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	127 712	32 944	94 768	287.66
Impôts sur les bénéfices (X)	270 859	126 078	144 781	114.83
Total des produits (I+III+V+VII)	10 733 396	10 273 540	459 856	4.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 097 816	9 871 205	226 611	2.30
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	635 580	402 335	233 245	57.97

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Différence d'évaluation sur les titres	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	10
Variation des capitaux propres	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	11
Honoraires des commissaires aux comptes	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	11
Montant des engagements financiers	11
Engagement en matière de pensions et retraites	12
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12
Transferts de charges	13
Résultats financiers des cinq derniers exercices	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Par décision du 13/12/2018, la société NOVANCES a donné son acceptation pour l'option du régime de l'intégration fiscale suivant l'article 223A du CGI, avec la société NOVANCES GRAND LYON, société mère du groupe fiscal ainsi formé.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			29 416
TOTAL	2 269 259		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 923		
Installations générales agencements aménagements divers	654 068		112 142
Matériel de transport	121		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	598 887		72 604
TOTAL	1 256 798		184 746
Autres participations	425 943		422 107
Autres titres immobilisés	500		
Prêts, autres immobilisations financières	86 949		3 085
TOTAL	513 393		425 192
TOTAL GENERAL	4 039 450		639 354

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 298 675	
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 923	
Installations générales agencements aménagements divers		16 111	750 899	
Matériel de transport			121	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		63 076	608 415	
TOTAL		79 187	1 362 357	
Autres participations			848 050	
Autres titres immobilisés			500	
Prêts, autres immobilisations financières		11 637	78 397	
TOTAL		11 637	926 948	
TOTAL GENERAL		90 824	4 587 980	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	34 408	5 219		39 627
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 923			2 923
Installations générales agencements aménagements divers	546 716	25 355	16 111	555 960
Matériel de transport	121			121
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	363 705	77 673	43 971	397 407
TOTAL	913 464	103 028	60 082	956 410
TOTAL GENERAL	947 873	108 247	60 082	996 038

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 219				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 355				
Matériel de bureau informatique mobilier	77 673				
TOTAL	103 028				
TOTAL GENERAL	108 247				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	4 000				4 000
TOTAL	4 000				4 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	383 881	65 021	165 729		283 173
TOTAL	383 881	65 021	165 729		283 173
TOTAL GENERAL	387 881	65 021	165 729		287 173
Dont dotations et reprises d'exploitation		65 021	165 729		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 000		3 000
Autres immobilisations financières	78 397	3 085	75 312
Clients douteux ou litigieux	362 349	362 349	
Autres créances clients	3 608 731	3 608 731	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 932	10 932	
Taxe sur la valeur ajoutée	130 748	130 748	
Groupe et associés	1 510 356	43 259	1 467 097
Débiteurs divers	7 572	7 572	
Charges constatées d'avance	99 759	99 759	
TOTAL	5 811 845	4 266 436	1 545 409

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 772	5 772		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	181 510	76 196	105 314	
Fournisseurs et comptes rattachés	724 345	724 345		
Personnel et comptes rattachés	550 880	550 880		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	436 233	436 233		
Taxe sur la valeur ajoutée	755 984	755 984		
Autres impôts taxes et assimilés	30 010	30 010		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50	50		
Groupe et associés	752 160	591 626	160 534	
Autres dettes	99 427	99 427		
Produits constatés d'avance	1 161 706	1 161 706		
TOTAL	4 698 076	4 432 228	265 848	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 779			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 193			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	3 001			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	41.3900	50 734			50 734

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
CLIENTELE NOVANCES	270 622		1 922 042	2 192 664	
Total	270 622		1 922 042	2 192 664	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Différence d'évaluation sur titres

NEANT

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 134 446
Autres créances	6 199
Total	1 140 645

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 772
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 581
Dettes fiscales et sociales	555 170
Autres dettes	56 390
Total	798 913

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		99 759
Total		99 759
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 161 706
Total		1 161 706

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	4 605 330
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	2 335
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	4 607 665
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	4 607 665
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 607 665
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	26
Agents de maîtrise et techniciens	27
Employés	37
Total	90

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 000 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	470 000
Emprunts et dettes financières divers :	470 000
- Nantissement de droit au bail	
- Nantissement de parts sociales	
470 000	
Total	940 000

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Intérêts sur emprunts restant à courir	2 600	2 600
Total (1)		2 600

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant des engagements retraite au 30/09/2021 est de 264.344 €.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- GABINET GAUDET	143 699	98.50	6 056
- AIB1 CONSULTING	230 888	99.90	62 898
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LE CINQ MAJEUR	1 321	50.00	
- SCI OCTOPLUS	816 831	11.49	390 073
- NEXIA FRANCE	6 930	33.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations fournisseurs	5 021	1125
- Régularisations provisions	28 162	7725
- Régularisation clients	894	7718
- cession immobilisations	800	7751
- Produits de cessions d'immobilisations	17 112	7752
Total	51 989	
Charges exceptionnelles		
- Vnc s/ cessions d'immobilisations	19 105	6752
- Vnc s/ cessions d'immobilisations	800	67520300
- Régularisation clients	33	6718
- Provision prud'homme	6 000	6718
Total	25 938	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Charges fournisseurs	849
Ijss salariés	4 715
Total	5 564

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	50 734	50 734	50 734	50 734	50 734
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	9 125 347	9 224 974	10 085 494	10 131 055	10 419 072
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	380 177	866 669	694 800	619 181	1 041 690
Impôts sur les bénéfices	103 219	157 779	219 212	126 078	270 859
Participation des salariés au titre de l'exercice		33 136	83 878	32 944	127 712
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	355 426	576 781	517 254	402 335	635 580
Résultat distribué					400 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	5.46	13.32	7.72	9.07	11.21
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	7.01	11.37	10.20	7.93	11.21
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	83				
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 896 289	3 094 518	3 319 219	3 401 744	3 532 552
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 252 773	1 335 731	1 323 778	1 325 778	1 420 151

SARL au capital de 200 000 euros
 Tel : (+33) 04 83 15 73 08
 Mail : exp@rabinet.com
 RCS Caynes 492284872
 R
 Rania Expertise Audit Commissariat
 Hermes 1185 chemin des Campelières
 69250 MOUGINS
 www.rabinet.com
 rabinet.com

