

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	40 941.63	20 943.26	19 998.37	19 998.37			
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	129 192.35	110 780.08	18 412.27	12 767.77	5 644.50	44.21	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	1 028 620.99		1 028 620.99	1 028 620.99				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	10.00		10.00	10.00				
Prêts								
Autres immobilisations financières	25 073.00		25 073.00	21 914.00	3 159.00	14.42		
<b>Total II</b>	<b>1 223 837.97</b>	<b>131 723.34</b>	<b>1 092 114.63</b>	<b>1 083 311.13</b>	<b>8 803.50</b>	<b>0.81</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements	972.56		972.56	954.37	18.19	1.91	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	667 929.11	116 936.13	550 992.98	632 504.82	81 511.84	12.89	
	Autres créances	36 933.28		36 933.28	239 870.19	202 936.91	84.60	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	264 714.02		264 714.02	290 739.25	26 025.23	8.95		
Charges constatées d'avance (3)	12 862.03		12 862.03	31 140.97	18 278.94	58.70		
<b>Total III</b>	<b>983 411.00</b>	<b>116 936.13</b>	<b>866 474.87</b>	<b>1 195 209.60</b>	<b>328 734.73</b>	<b>27.50</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 207 248.97</b>	<b>248 659.47</b>	<b>1 958 589.50</b>	<b>2 278 520.73</b>	<b>319 931.23</b>	<b>14.04</b>		

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Signé par Jean Pierre Giraud  
Le 31/03/25

ID: tx\_AckEMgrwWegL

 **NOVANCES**  
EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an 3 159.00  
(3) Dont à plus d'un an 140 334.00

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2024	12	30/09/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 62 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	62 500.00		62 500.00			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	6 250.00		6 250.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles	469 005.02		469 005.02			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	158 586.60		161 564.17		2 977.57	1.84
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	223 179.91		273 658.43		50 478.52	18.45
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	919 521.53		972 977.62		53 456.09	5.49
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	18 650.00		24 950.00		6 300.00	25.25
	<b>Total III</b>	18 650.00		24 950.00		6 300.00	25.25
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit			137 465.07		137 465.07	100.00
	Concours bancaires courants	1 166.32		806.05		360.27	44.70
	Emprunts et dettes financières diverses	331 722.33		294 422.10		37 300.23	12.67
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 419.66		304 980.30		146 560.64	48.06	
Dettes fiscales et sociales	203 478.42		254 782.85		51 304.43	20.14	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	163 349.05		161 337.50		2 011.55	1.25	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	162 282.19		126 799.24		35 482.95	27.98
	<b>Total IV</b>	1 020 417.97		1 280 593.11		260 175.14	20.32
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 958 589.50		2 278 520.73		319 931.23	14.04

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

1 020 417.97 1 280 593.11

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 047 462.68	95 532.00	2 142 994.68	2 060 162.99		82 831.69	4.02
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	2 047 462.68	95 532.00	2 142 994.68	2 060 162.99		82 831.69	4.02
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 500.00	7 333.34		3 833.34	52.27
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			68 765.66	44 102.34		24 663.32	55.92
Autres produits			813.31	130.42		682.89	523.61
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			2 216 073.65	2 111 729.09		104 344.56	4.94
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			18.19	209.87		191.68	91.33
Autres achats et charges externes *			1 286 021.56	1 222 411.39		63 610.17	5.20
Impôts, taxes et versements assimilés			17 887.88	17 273.84		614.04	3.55
Salaires et traitements			454 849.22	429 949.28		24 899.94	5.79
Charges sociales			189 440.19	159 833.80		29 606.39	18.52
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 593.86	7 963.18		1 369.32	17.20
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 143.73	38 519.74		30 376.01	78.86
Dotations aux provisions							
Autres charges			83 765.21	64 076.70		19 688.51	30.73
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			2 046 683.46	1 939 818.06		106 865.40	5.51
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			169 390.19	171 911.03		2 520.84	1.47
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2024	12	30/09/2023	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	145 643.68		156 961.94		11 318.26	7.21
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>145 643.68</b>		<b>156 961.94</b>		<b>11 318.26</b>	<b>7.21</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	794.79		1 849.43		1 054.64	57.03
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>794.79</b>		<b>1 849.43</b>		<b>1 054.64</b>	<b>57.03</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>144 848.89</b>		<b>155 112.51</b>		<b>10 263.62</b>	<b>6.62</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>314 239.08</b>		<b>327 023.54</b>		<b>12 784.46</b>	<b>3.91</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	267.63		544.53		276.90	50.85
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 553.47		1 585.79		1 967.68	124.08
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	8 300.00		2 600.00		5 700.00	219.23
<b>Total VII</b>	<b>12 121.10</b>		<b>4 730.32</b>		<b>7 390.78</b>	<b>156.24</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 663.80		2 940.20		73 723.60	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 552.47		1 510.23		2 042.24	135.23
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 000.00		6 000.00		4 000.00	66.67
<b>Total VIII</b>	<b>82 216.27</b>		<b>10 450.43</b>		<b>71 765.84</b>	<b>686.73</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>70 095.17</b>		<b>5 720.11</b>		<b>64 375.06</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			14 258.00		14 258.00	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	20 964.00		33 387.00		12 423.00	37.21
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>2 373 838.43</b>		<b>2 273 421.35</b>		<b>100 417.08</b>	<b>4.42</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 150 658.52</b>		<b>1 999 762.92</b>		<b>150 895.60</b>	<b>7.55</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>223 179.91</b>		<b>273 658.43</b>		<b>50 478.52</b>	<b>18.45</b>

\* 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

Immeuble "Horizon"  
455 Promenade des Anglais  
06200 NICE

**ANNEXE DU 01/10/2023 AU 30/09/2024**

**NOVANCES**  
*13 rue Claude Chappe*  
*Parc de Crécy*  
*69370 ST-DIDIER AU MONT D'OR*  
*04 72 82 22 00*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
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
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Titres immobilisés	8
Produits à recevoir	8
Charges et produits constatés d'avance	9
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	9
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	9
Montant des engagements financiers	9
Engagement en matière de pensions et retraites	10
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	10
Résultats financiers des cinq derniers exercices	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

### **- 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.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 942		
Installations générales agencements aménagements divers	67 895		1 216
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 357		14 575
<b>TOTAL</b>	<b>124 252</b>		<b>15 791</b>
Autres participations	1 028 621		
Autres titres immobilisés	10		
Prêts, autres immobilisations financières	21 914		3 159
<b>TOTAL</b>	<b>1 050 545</b>		<b>3 159</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 215 739</b>		<b>18 950</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			40 942	
Installations générales agencements aménagements divers			69 111	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 851	60 081	
<b>TOTAL</b>		<b>10 851</b>	<b>129 192</b>	
Autres participations			1 028 621	
Autres titres immobilisés			10	
Prêts, autres immobilisations financières			25 073	
<b>TOTAL</b>			<b>1 053 704</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 851</b>	<b>1 223 838</b>	

### 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	TOTAL	20 943			20 943
Installations générales agencements aménagements divers		65 373	624		65 998
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		46 111	5 970	7 298	44 782
<b>TOTAL</b>		<b>111 484</b>	<b>6 594</b>	<b>7 298</b>	<b>110 780</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>132 428</b>	<b>6 594</b>	<b>7 298</b>	<b>131 723</b>
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	624				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 970				
<b>TOTAL</b>	<b>6 594</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 594</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

**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	24 950	2 000	8 300		18 650
<b>TOTAL</b>	<b>24 950</b>	<b>2 000</b>	<b>8 300</b>		<b>18 650</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	177 010	8 144	68 218		116 936
<b>TOTAL</b>	<b>177 010</b>	<b>8 144</b>	<b>68 218</b>		<b>116 936</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>201 960</b>	<b>10 144</b>	<b>76 518</b>		<b>135 586</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		8 144	68 218		
exceptionnelles		2 000	8 300		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	25 073	3 159	21 914
Clients douteux ou litigieux	140 334	0	140 334
Autres créances clients	527 595	527 595	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 164	34 164	
Débiteurs divers	2 769	2 769	
Charges constatées d'avance	12 862	12 862	
<b>TOTAL</b>	<b>742 797</b>	<b>580 549</b>	<b>162 248</b>

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	1 166	1 166		
Fournisseurs et comptes rattachés	158 420	158 420		
Personnel et comptes rattachés	53 512	53 512		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 129	46 129		
Taxe sur la valeur ajoutée	99 236	99 236		
Autres impôts taxes et assimilés	4 601	4 601		
Groupe et associés	331 722	331 722		
Autres dettes	163 349	163 349		
Produits constatés d'avance	162 282	162 282		
<b>TOTAL</b>	<b>1 020 418</b>	<b>1 020 418</b>		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	137 231			

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

**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	25.0000	2 500			2 500

**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	
Clientèle BDO	14 700			14 700	
Clientèle Juan	5 298			5 298	
Total	19 998			19 998	

**Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**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.

**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.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	56 806
Total	56 806

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		12 862
Total		12 862
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		162 282
Total		162 282

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	2
Total	9

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant

#### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

Néant

##### Engagements reçus

Néant

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

**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.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations diverses	268	77180000
- Cession immobilisation	3 553	77500000
- Reprise de provision	8 300	78750000
Total	12 121	
Charges exceptionnelles		
- Charges diverses	76 664	67180000
- VNC Immobilisation	3 552	67500000
- Dotation provision	2 000	68750000
Total	82 216	

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2024
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	62 500	62 500	62 500	62 500	62 500
Nbre des actions ordinaires existantes	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 932 272	1 847 075	2 141 588	2 060 163	2 142 995
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	495 626	482 085	463 666	330 321	184 364
Impôts sur les bénéfices	85 491	76 413	77 890	33 387	20 964
Participation des salariés au titre de l'exercice	30 817	27 792	30 593	14 258	
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	365 126	389 021	383 073	273 658	223 180
Résultat distribué	413 035	300 000			276 636
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	151.73	151.15	142.07	113.07	65.36
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	146.05	155.61	153.23	109.46	89.27
Dividende distribué à chaque action	165.21	120.00			110.65
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	9	9	10	9	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	332 656	341 279	364 406	429 949	454 849
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	130 185	141 972	144 349	159 834	189 440