

SAS NOVADAY

RAPPORT

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

NOVADAY

Siège social : 34 avenue Georges et Louis Frèrejean – 38780 PONT EVEQUE

Sas au capital de 1 225 000 € RCS Vienne 528 914 047 – NAF 4647Z

N°SIRET 52891404700022 N°TVA FR 51528914047

Tél : 04.74.58.16.29

contact@novaday.fr

Site : novaday.com

Page 1

Bilan Actif

		31/12/2014			31/12/2013
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	104 725	74 879	29 845	64 753
	Frais de développement	20 850	5 606	15 244	19 414
	Concessions brevets droits similaires	126 962	24 480	102 482	82 168
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	316 933		316 933	144 849
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	28 312	11 264	17 048	7 059
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	5 000		5 000	72 411	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	170		170		
Prêts					
Autres immobilisations financières	51 379		51 379	88 749	
TOTAL (II)	654 330	116 229	538 101	479 403	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	140 455	1 734	138 721	315 193
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 141		3 141	1 274
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 077 274	47 215	1 030 059	743 520	
Autres créances	146 590		146 590	223 411	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	119 808		119 808	54 985	
Charges constatées d'avance	1 809		1 809	17 937	
TOTAL (III)	1 489 077	48 949	1 440 129	1 356 320	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	2 143 408	165 178	1 978 230	1 835 723	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					88 749
(3) dont créances à plus d'un an					56 628

NOVADAY

Siège social : 34 avenue Georges et Louis Frèrejean – 38780 PONT EVEQUE

Sas au capital de 1 225 000 € RCS Vienne 528 914 047 – NAF 4647Z

N°SIRET 52891404700022 N°TVA FR 51528914047

Tél : 04.74.58.16.29

contact@novaday.fr

Site : novaday.com

Page 2

Bilan Passif

		31/12/2014	31/12/2013
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 224 995	1 224 995
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 415	1 415
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(528 706)	(508 861)
	Résultat de l'exercice	(40 953)	(19 844)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		687	
Total des capitaux propres		656 751	698 391
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	374 455	106 984
	Emprunts et dettes financières divers	3 527	37 527
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 539	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	676 608	326 210
	Dettes fiscales et sociales	228 607	130 318
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30	149 034
	Autres dettes	14 713	362 369
	Produits constatés d'avance (1)		24 891
Total des dettes		1 321 478	1 137 332
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 978 230	1 835 723
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(40 952,88)	(19 844,45)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		960 759	1 137 332
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 038	56 732

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2014	31/12/2013
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 747 034		2 747 034	1 949 874
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	227 562		227 562	40 850
	Montant net du chiffre d'affaires	2 974 596		2 974 596	1 990 724
	Production stockée				
	Production immobilisée			47 109	72 078
	Subventions d'exploitation			72 598	25 109
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 718	2 797
	Autres produits			267	1 497
	Total des produits d'exploitation (1)				3 098 288
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			2 004 202	1 540 400
	Variation de stock			174 396	(191 117)
	Achats de matières et autres approvisionnements			10 284	21 874
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			566 080	304 872
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 153	11 166
	Salaires et traitements			351 672	306 058
	Charges sociales du personnel			120 457	115 982
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			64 445	41 192
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			41 459	2 433
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			142	5 019	
Total des charges d'exploitation (2)				3 355 291	2 157 878
RESULTAT D'EXPLOITATION				(257 003)	(65 673)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2014	31/12/2013
RESULTAT D'EXPLOITATION		(257 003)	(65 673)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 235	8 719
Total des produits financiers		2 235	8 719
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 975 4 494	2 968 12 256
Total des charges financières		23 468	15 224
RESULTAT FINANCIER		(21 233)	(6 505)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(278 236)	(72 178)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	185 931 1 042	6 180 920
Total des produits exceptionnels		186 973	7 100
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 475 35 137 355	272 920 687
Total des charges exceptionnelles		44 968	1 879
RESULTAT EXCEPTIONNEL		142 005	5 221
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(95 279)	(47 113)
TOTAL DES PRODUITS		3 287 496	2 108 024
TOTAL DES CHARGES		3 328 449	2 127 868
RESULTAT DE L'EXERCICE		(40 953)	(19 844)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 978 230** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 287 496** euros
 - un total charges de **3 328 449** euros

 - dégage un résultat de **-40 953** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2014**
- finit le **31/12/2014**
- et a une durée de **12** mois.

Fait caractéristique de l'exercice :

Un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune a été consenti par M. Gael Silvestre sur l'exercice pour un montant de 150 000€

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 978 230 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 287 496 euros** et un total **charges** de **3 328 449 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-40 953 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2014** et finit le **31/12/2014**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Coûts de développement :

Du fait d'une option prévue par le Code de Commerce, les coûts de développement peuvent être, au choix de l'entreprise, soit comptabilisés en charges, soit portés à l'actif. L'article 361-1 du PCG

Règles et Méthodes Comptables

précise que l'activation de ces coûts constitue la méthode préférentielle. Les coûts engagés en 2014 pour le développement du système d'information ont été immobilisés y compris les charges de personnel y afférentes.

Les frais engagés pour la création de brevet suivent la même règle que les coûts de développement, la comptabilisation à l'actif constituant donc la méthode préférentielle. Ainsi, les charges de personnel et les coûts engagés concernant la création d'un co-brevet avec le CEA ont donc été comptabilisés en immobilisation incorporelle en cours.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.