RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 01916
Numéro SIREN : 431 934 603
Nom ou dénomination : NOVALI

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2017 sous le numéro de dépôt B2017/029234

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE ....

. ... *LYON*

Date : 07/08/2017

4901526

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2017/029234**
n°de gestion : **2000B01916**
n°SIREN : **431 934 603 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 04/08/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

NOVALI - Société par actions simplifiée
4 rue Duguesclin 69006 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2016

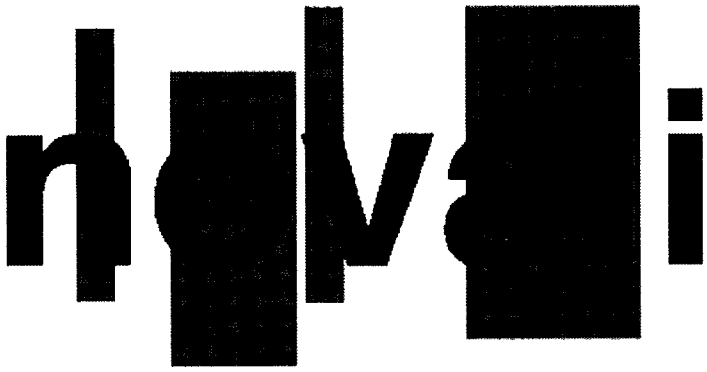
Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

TRIBUNAL DE COMMERCE DE LYON * RHÔNE *

4901526

29234



SAS NOVALI

Siège social : 4 r DUGUESCLIN

France

SIREN : 431934603

COMPTES SOCIAUX

Exercice clos le 31 décembre 2016

BILAN ACTIF

Société: NOVALI
SIRET : 43193460300025

(En euros)	Note	31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
Immobilisations incorporelles		**71 659**	**66 324**	**5 335**	**10 777**
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions et brevets		71 659	66 324	5 335	10 777
Fonds commercial [1]					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles		**700 425**	**482 956**	**217 470**	**276 196**
Terrains					
Constructions		72 904	72 904		
Installations techniques					
Autres immobilisations corporelles		627 522	410 052	217 470	276 196
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financiéres [2]		**10 765 348**	**460 979**	**10 304 369**	**10 598 640**
Participations évaluées par mise en					
Autres participations		4 636 735		4 636 735	4 478 955
Créances rattachées à des		5 972 877	310 053	5 662 824	6 114 876
Autres titres immobilisés		150 926	150 926		
Prêts					
Autres immobilisations financiéres		4 810		4 810	4 810
ACTIF IMMOBILISÉ (TOTAL II)		**11 537 432**	**1 010 259**	**10 527 173**	**10 879 813**
Stocks et en-cours					
Matiéres premiéres et autres					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur					
Créances [3]		**427 196**		**427 196**	**598 932**
Clients et comptes rattachés		267 083		267 083	227 601
Autres créances		160 113		160 113	371 331
Capital souscrit appelé non versé					
Divers		**56 368 559**	**7 595**	**56 360 964**	**47 123 293**
Valeurs mobiliéres de placement		41 283 082	7 595	41 275 487	38 991 510
Disponibilités		15 085 477		15 085 477	8 131 783
ACTIF CIRCULANT		**56 795 755**	**7 595**	**56 788 160**	**47 721 824**
Charges constatées d'avance [3]		**4 838**		**4 838**	**2 586**
TOTAL III		**56 800 593**	**7 595**	**56 792 998**	**47 724 410**
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF		**68 338 024**	**1 017 854**	**67 320 171**	**58 604 222**

BILAN PASSIF

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

(En euros)	Note	31/12/2016	31/12/2015
Capital		1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation [1]			
Réserves :			
Réserve légale		120 001	120 001
Réserves statutaires ou contractuelles		2 864 406	2 864 406
Réserves réglementées			
Autres réserves		7 828 365	6 010 119
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 944 947	1 818 246
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)		**13 957 719**	**12 012 772**
Emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES (TOTAL II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Emprunts obligataires convertibles			
PROVISIONS (TOTAL III)			
Dettes financières		**51 789 052**	**45 794 990**
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit [2]		17 038 000	15 065 065
Emprunts et dettes financières divers [3]		34 751 052	30 729 925
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation		**1 573 173**	**801 493**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		581 341	525 105
Dettes fiscales et sociales		991 831	276 389
Dettes diverses		**227**	**1 166**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes [4]		227	1 166
DETTES [5]		**53 362 452**	**46 597 650**
Produits constatés d'avance [5]			
TOTAL IV		**53 362 452**	**46 597 650**
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL PASSIF		**67 320 171**	**58 610 422**

COMPTE DE RESULTAT

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Compte de resultat

(En euros)	Note	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation [1]			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services		4 548 562	4 118 778
Montant net du chiffre d'affaires		**4 548 562**	**4 118 778**
dont à l'exportation :			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 200	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		9 935	21 761
Autres produits		32	283
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)		**4 559 729**	**4 140 823**
Charges d'exploitation [2]			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes [3]		868 133	851 050
Impôts, taxes et versements assimilés		99 272	88 216
Salaires et traitements		810 878	768 173
Charges sociales		334 558	305 167
Dotations d'exploitation			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		66 097	90 224
Sur immobilisations : dotations aux provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		23	433
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)		**2 178 961**	**2 103 263**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**2 380 768**	**2 037 560**
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participations [4]		488 473	86 667
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé [4]		50 000	2 512
Autres intérêts et produits assimilés [4]		549 471	592 106
Reprises sur provisions et transferts de charges		5 838	

COMPTE DE RESULTAT

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Compte de resultat (suite)

(En euros)	Note	31/12/2016	31/12/2015
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		474 589	223 571
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)		**1 568 371**	**904 856**
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		317 648	5 838
Intérêts et charges assimilées [5]		402 510	394 864
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			11 400
CHARGES FINANCIERES (TOTAL VI)		**720 158**	**412 102**
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		**848 213**	**492 754**
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1 + 2 + III - IV)		**3 328 982**	**2 530 313**
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		26 106	7 882
Produits exceptionnels sur opérations en capital		188 520	50 000
Reprises sur provisions et transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)		**214 626**	**57 882**
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		29 386	11 366
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 156	20 167
Dotations aux amortissements et aux provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)		**30 542**	**31 533**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**184 084**	**26 350**
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		**1 468 119**	**738 417**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		**6 342 726**	**5 103 561**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**4 397 779**	**3 285 315**
5. RESULTAT (bénéfice ou perte)		**1 944 947**	**1 818 246**

CHIFFRES CLES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

(En euros)	Au 31 décembre 2016
Total du Bilan	**67 320 171**
Chiffre d'affaires	**4 548 562**
Résultat d'exploitation	**2 380 768**
Résultat net	**1 944 947**
Dividendes	

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1/01 au 31/12

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels et ont été approuvés le 28/04/217, par le Président.

Les états financiers sont présentés en euros sauf indications contraires.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice 2016 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2015-06 et du règlement ANC 2016-07 relatifs au 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 à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

REGLES GENERALES

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes résultent des dispositions :

du Code du Commerce, article 9 à 11

de la Loi n° 83-353 du 20 avril 1983

du décret d'application n° 83-1020 du 29 novembre 1983

UTILISATION D' ESTIMATIONS

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou/et compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels. Compte tenu du contexte économique et financier à fin décembre 2016, ces estimations peuvent devoir être révisées si les bases d'informations sur lesquelles elles ont été établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité. Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- l'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels,
- l'évaluation des provisions et des engagements de retraite,
- l'évaluation de la valorisation des titres de participation.

ACTIFS IMMOBILISES

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires);
- les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production;
- les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale;

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Le mali technique ne sera désormais plus comptabilisé en totalité dans le fonds commercial mais en autres immobilisations corporelles, incorporelles et financières selon les actifs auxquels il est affecté. Il suit les mêmes règles d'amortissement et de dépréciation que les actifs sous-jacents auxquels il est affecté.

Les nouvelles règles d'amortissement et de dépréciation des actifs incorporels et corporels portent sur la notion de durée d'utilisation limitée ou non des actifs immobilisés pour qualifier leur caractère amortissable.

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée dâutilisation est limitée.

En cas dâindice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de lâactif est alors comparée à sa valeur actuelle.

Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes:

les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,

- le fonds commercial,
- autres actifs incorporels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. L'amortissement pratiqué est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien. Les durées moyennes d'amortissement linéaire retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

Constructions et aménagement des constructions	30 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans

Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Immobilisations Financières

Conformément au règlement CRC n° 2004-06 qui a modifié le traitement comptable des titres à compter du 1er janvier 2005, les titres de participation acquis depuis cette date sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs. Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables. Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport. Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges. La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à la quote-part de capitaux propres détenue, après prise en compte de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale. Par dérogation au principe du PCG, les reprises de provisions relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

Autres Immobilisations Financières

Les actions propres sont comptabilisées à leur prix d'acquisition, hors frais. Si, à la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition est supérieure au cours moyen du dernier mois de l'exercice, l'écart fait l'objet d'une dépréciation financière. Les plus ou moins-values de cession sont comptabilisées en résultat exceptionnel suivant la méthode FIFO (First In - First Out). Par dérogation au principe du PCG, les reprises de provisions relatives aux actions propres sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel. Les actions rachetées dans le cadre d'un contrat de liquidité et les actions sans destination précise sont classées en titres immobilisés.

CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Autres Créances

Les créances acquises ou apportées pour une valeur décotée sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou d'apport. L'écart entre la valeur nominale et la valeur d'acquisition ou d'apport n'est comptabilisé en profit qu'après encaissement d'un excédent par rapport au montant inscrit au bilan. Le risque d'irrécouvrabilité ne donne lieu à la constatation d'une dépréciation que si la perte par rapport au nominal de la créance excède le montant de la décote.

Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition ou à leur valeur de marché si celle-ci est inférieure. La valeur de marché est déterminée pour les titres cotés, par référence à la moyenne des cours de bourse du dernier mois de l'exercice et pour les titres non cotés, par référence à la valeur probable de négociation. Cette dernière est déterminée en retenant un ou plusieurs critères objectifs sur la base, notamment, des derniers comptes annuels (bénéfices, valeur de rendement, valeur mathématique, prix pratiqués lors de transactions récentes...). Les actions propres affectées à des plans de stock options destinés aux salariés sont classées en valeurs mobilières de placement. Les moins-values latentes font l'objet d'une provision (Plan Comptable Général Article 332.6).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation en application du règlement CRC n° 2000- 06 sur les passifs. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Les revenus provenant des ventes de biens sont comptabilisés lorsque les principaux risques et avantages économiques liés à la propriété des biens ont été transférés à l'acheteur. Les revenus liés aux prestations de services sont comptabilisés en fonction de l'avancement des travaux à la clôture de l'exercice lorsqu'ils peuvent être mesurés de manière fiable.

CICE

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) 2016 :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année 2016 a été constaté au compte 448706-CICE 2016 pour un montant de 17 982€. Le produit correspondant a été porté au crédit du compte 699700-Produit CICE

Utilisation du crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) 2015 :

Au cours de l'exercice, la société a utilisé le produit CICE pour financer son activité grâce, notamment à de nouveaux investissements et des actions de formation, malgré un contexte économiquement difficile.

FAITS MARQUANTS

N E A N T

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

NEANT

EVENEMENTS POST-CLOTURE :

NEANT

ACTIF IMMOBILISE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Immobilisations

(En euros)	Ouverture 01/01/2016	Augmentations Réévaluations/ Mise en équivalence	Augmentations Entrées / Virement poste à poste	Diminutions Virement poste à poste	Diminutions Sorties	Clôture 31/12/2016
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	71 410		248			71 659
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**71 410**		**248**			**71 659**
Terrains						
Constructions	72 904					72 904
Installations techniques, matériels et outillage						
Installations générales, agencements, aménagements divers	219 531		1 000			220 531
Matériel de transport	153 756					153 756
Matériel de bureau et informatique, mobilier	295 767		1 837		44 369	253 235
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**741 957**		**2 837**		**44 369**	**700 425**
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	10 613 527		1 625 807		1 629 722	10 609 612
Autres titres immobilisés	150 926					150 926
Prêts et autres immobilisations financières	4 810					4 810
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**10 769 263**		**1 625 807**		**1 629 722**	**10 765 348**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**11 582 630**		**1 628 892**		**1 674 091**	**11 537 432**

AMORTISSEMENTS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Amortissements

(En euros)	Ouverture 01/01/2016	Augmentations	Diminutions		Clôture 31/12/2016
			Cessions, Rebuts	Reprises	
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	60 633	5 691			66 324
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**60 633**	**5 691**			**66 324**
Terrains					
Constructions	72 904				72 904
Installations techniques, matériels et outillage					
Installations générales, agencements, aménagements divers	80 383	20 747			101 130
Matériel de transport	30 409	30 751			61 161
Matériel de bureau et informatique, mobilier	282 065	8 908	43 212		247 762
Emballages récupérables et divers					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**465 762**	**60 406**	**43 212**		**482 956**
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	**526 395**	**66 097**	**43 212**		**549 280**

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Autres immobilisations incorporelles

(En euros)	Valeur brute	Amortissement / Dépréciation	Valeur nette	Taux
Concessions, brevets et droits similaires	71 659	66 324	5 335	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**71 659**	**66 324**	**5 335**	

ETAT DES CREANCES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

État des échéances des créances

(En euros)	31/12/2016 Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations	5 972 877	5 972 877	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 810		4 810
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	**5 977 687**	**5 972 877**	**4 810**
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	267 083	267 083	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	99	99	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	88 592	88 592	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	58 047		58 047
Divers (état)			
Groupe et associés (3)	12 959	12 959	
Débiteurs divers	416	416	
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**427 196**	**369 149**	**58 047**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**4 838**	**4 838**	
TOTAL DES CREANCES	**6 409 721**	**6 346 864**	**62 857**

(1)Prêts accordés au cours de l'exercice :

(2)Prêts récupérés au cours de l'exercice :

(3)Prêts et avances consentis aux associés :

CAPITAUX PROPRES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Composition du capital social

Catégorie de titres	Nombre de titres				Valeur nominale
	A l'ouverture de l'exercice	Crées pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture de l'exercice	
Actions ordinaires	120 000			120 000	10.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					

CAPITAUX PROPRES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Variation des capitaux propres

(En euros)	Au 31/12/2015	Variation de capital	Affectation du résultat 2015	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 31/12/2016
Capital social	1 200 000					1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	120 000					120 000
Réserves statutaires ou contractuelles	2 864 406					2 864 406
Réserves réglementées						
Autres réserves	6 010 119		1 818 246			7 828 365
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	1 818 246		(1 818 246)	1 944 947		1 944 947
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**12 012 771**			**1 944 947**		**13 957 718**

PROVISIONS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Provisions inscrites au bilan

(En euros)	Ouverture 01/01/2016	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Clôture 31/12/2016
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantations à l'étranger avant le 1.1.1992				
Provisions pour implantations à l'étranger après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dépréciation des immobilisations incorporelles				
Dépréciation des immobilisations corporelles				
Dépréciation des immobilisations financières	170 623	310 053	19 697	**460 979**
• Titres mis en équivalence				
• Titres de participation				
• Autres immobilisations financières	170 623	310 053	19 697	**460 979**
Dépréciation des stocks et en cours				
Dépréciation des comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	5 838	7 595	5 838	7 595
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**176 461**	**317 648**	**25 535**	**468 574**
TOTAL DES PROVISIONS	**176 461**	**317 648**	**25 535**	**468 574**
Impact sur Résultat d'exploitation				
Impact sur Résultat financier		317 648	25 535	
Impact sur Résultat exceptionnel				
TOTAL		**317 648**	**25 535**	

DEPRECIATIONS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Dépréciations

(En euros)	Ouverture 01/01/2016	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2016
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Libellé - Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations				
Créances rattachées à des participations		310 053		310 053
Titres immobilisés	170 623		19 697	150 926
Prêts				
Autres Immobilisations financières				
Actions propres				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**170 623**	**310 053**	**19 697**	**460 979**
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
DEPRECIATIONS DES STOCKS				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
DEPRECIATIONS DES COMPTES CLIENTS				
Valeurs mobilières de placement	5 838	7 595	5 838	7 595
DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS	**5 838**	**7 595**	**5 838**	**7 595**

DEPRECIATIONS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Dépréciations (suite)

(En euros)	Ouverture 01/01/2016	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2016
TOTAL DES DEPRECIATIONS	**176 461**	**317 648**	**25 535**	**468 574**

ETAT DES DETTES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

État des échéances des dettes

	31/12/2016				31/12/2015
(En euros)	Montant brut	A 1 an au plus	> 1 an et 5 ans au plus	> 5 ans	Montant brut
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) et (2):					
- à 1 an au maximum à l'origine	2 000 000		2 000 000		29 065
- à plus d' 1 an à l'origine	15 038 000	38 000	15 000 000		15 036 000
Emprunts et dettes financières divers (1) et (3)					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**17 038 000**	**38 000**	**17 000 000**		**15 065 065**
Fournisseurs et comptes rattachés	581 341	581 341			525 105
Dettes fiscales et sociales :					
- Personnel et comptes rattachés	60 350	60 350			52 998
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 425	95 425			134 589
- Impôts sur les bénéfices	722 636	722 636			
- Taxe sur la valeur ajoutée	107 360	107 360			87 017
- Obligations cautionnées					
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 060	6 060			1 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés	34 751 052	34 751 052			30 729 925
Autres dettes	227	227			1 166
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
DETTES D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION	**36 324 452**	**36 324 452**			**31 532 585**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE					
TOTAL DES DETTES	**53 362 452**	**36 362 452**	**17 000 000**		**46 597 650**
(1)Emprunts souscrits en cours de l'exercice :	2 000 000				
(1)Emprunts remboursés en cours d'exercice .					
(2)à 2 ans au maximum à l'origine ·	17 038 000	38 000	17 000 000		15 065 065
(2)à plus de 2 ans à l'origine .					
(3)Dont dettes envers les associés :					

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Charges constatées d'avance

(En euros)	Montant au 31/12/2016	Montant au 31/12/2015
CHARGES D'EXPLOITATION	**4 838**	**2 586**
CHARGES FINANCIÈRES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**4 838**	**2 586**

Les charges constatées d'avance enregistrent les charges comptabilisées pendant l'exercice mais relatifs à un exercice ultérieur

CHARGES A PAYER

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Charges à payer

(En euros)	Montant au 31/12/2016	Montant au 31/12/2015
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES	**132 837**	**192 731**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		29 065
Emprunts et dettes financières divers	132 837	163 666
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	**11 937**	**13 647**
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**112 547**	**114 150**
Personnel et comptes rattachés	60 350	52 998
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 137	59 368
État et autres collectivités publiques	6 060	1 784
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHÉS		
AUTRES DETTES	**159**	**72**
TOTAL DES CHARGES A PAYER	**257 479**	**320 600**

PRODUITS A RECEVOIR

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

(En euros)	Montant au 31/12/2016	Montant au 31/12/2015
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS	**475 514**	**19 034**
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS		
AUTRES CRÉANCES	**71 422**	**134 649**
Fournisseurs - avoirs à recevoir	416	2 870
Personnel et comptes rattachés - produits à recevoir		
Organismes sociaux - produits à recevoir		
Etat - produits à recevoir	58 047	119 838
Associés - intérêts courus	12 959	8 866
Divers - produits à recevoir		3 075
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT		
DISPONIBILITÉS	**3 330 363**	**2 875 508**
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	**3 877 298**	**3 029 190**

CHIFFRE D'AFFAIRES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Chiffre d'affaires par secteur d'activité et zone géographique

	Montant au 31/12/2016			Montant au 31/12/2015		
(En euros)	France	International	Total	France	International	Total
Redevances de Gestion	4 326 113		4 326 113	3 940 056		3 940 056
Prestations de Formation	222 449		222 449	178 722		178 722
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**4 548 562**		**4 548 562**	**4 118 778**		**4 118 778**

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Détail des charges exceptionnelles

(En euros)	Montant au 31/12/2016
PENALITES & AMENDES	108
DONS	9 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	19 778
VNC IMMOB CORPORELLES	1 156
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**30 542**

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Détail des produits exceptionnels

(En euros)	Montant au 31/12/2016
PRODUITS CESSION IMMOB FINANCIERES	182 920
RODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	31 706
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**214 626**

TRANSFERTS DE CHARGES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Transferts de charges

(En euros)	Montant au 31/12/2016	Montant au 31/12/2015
Avantages en nature	7 815	7 560
Rembt Assurances		182
Refacturation Groupe		10 945
Rembt Formations	2 120	3 075
TOTAL	**9 935**	**21 761**

ENGAGEMENTS HORS-BILAN

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Engagements Hors-Bilan

Les engagements hors-bilan de la société se décomposent comme suit :

(En euros)	Filiales et participations	Autres entreprises liées	Tiers	Total au 31/12/2016	Total au 31/12/2015
Caution BPLL/ELYSEA					18 000
Créances cédées non échues					
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles			19 400 000	19 400 000	12 200 000
Avals, cautions et garantie donnés			1 282 579	1 282 579	
Lettres d'intention					
Garanties de passif					
Autres engagements donnés AKCEO	1 800 000			1 800 000	1 800 000
ENGAGEMENTS DONNES	**1 800 000**		**20 682 579**	**22 482 579**	**14 018 000**
Avals, cautions et garantie reçues					
Créances assorties de garantie					
Abandon de créances avec clause de retour à meilleur fortune					
Chèques de caution					
ENGAGEMENTS REÇUS					

ENGAGEMENTS RECIPROQUES

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Clôture au : 31/12/2016

Engagements de retraite (Informations)

Les engagements de retraite non-comptabilisés au profit des salariés s'élèvent à 122 548€ au 31 décembre 2016,et de 116 940€ en N-1.

Les hypothèses retenues pour la constatation de l'engagement retraite des salariés sont les suivantes

- Convention collective applicable . accord national des salariés permanents des entreprises de travail temporaire
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Augmentation des salaires annuels de 1,50%
- Taux d'actualisation de 2% par an
- La probabilité de verser l'indemnité de fin de carrière pour les intérimaires est considérée comme nulle.

EFFECTIFS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen se ventile comme suit :

	31/12/2016	31/12/2015
Ingénieurs et cadres	6	5
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	11	10
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	**17**	**15**

Dont apprentis

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Clôture au : 31/12/2016

Liste des filiales (détenues à + de 50%)

(En Milliers d'euros)	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Date de clôture
A - Filiales françaises : renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
SOVITRAT 01	1 100	8 513	99.95	3 964	3 964			3 410	293		31/12/2016
ELYSEA	18	40	51.00	9	9	10		320	16		30/06/2016
NOVAL'EVENTS	100		100.00	100	100	200					31/12/2017
B - Filiales étrangères . renseignements détaillés sur chaque titre (valeur brute > 1 % du capital de la société)											
C - Filiales non reprises (valeur brute < 1 % du capital de la société)											
Filiales françaises											
Filiales étrangères											

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Liste des participations (détenues à - de 50%)

(En Milliers d'euros)	Capital	Autres capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Bénéfice ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice	Date de clôture
A - Participations dans les sociétés françaises (titres dont la valeur brute > 1 % du capital de la société)											
SAVOIE COMMUNICATION EVENEMENTS	185		13.51	25	25			337	-114		30/04/2016
AKCEO	5		25.00	1	1	1 278		3 579	201	50	30/06/2016
AMPERE	33		50.00	17	17	9		0	0		
FINANCIERE DES CONFLUENTS	10		18.00	2	2	4 000		38 232	3 731		31/12/2016
LES TOQUES BLANCHES	706		9.23	350	350			563	-664		31/12/2016
NEOLIFE	7 345		1.45	112	112			3 584	576		31/12/2016
B - Participations dans les sociétés étrangères (titres dont la valeur brute > 1 % du capital de la société)											
C - Participations non reprises (valeur brute < 1 % du capital de la société)											
Participations dans les sociétés françaises											
Participations dans les sociétés étrangères											

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2016

Ensemble des filiales et participations

	Filiales		Participations		Total
(En euros)	Françaises	Etrangères	Françaises	Etrangères	(F+P)
Valeur comptable des titres détenus :					
- brute réévaluée	4 072 854		506 382		4 579 236
- nette	4 072 854		506 382		4 579 236
Montant des prêts et avances accordés	210 000		5 287 114		5 497 114
Montant des cautions et avals donnés					
Montant des dividendes comptabilisés			50 000		50 000

Notes

NOVALI

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 200 000 €
Siège Social : 4, rue Duguesclin 69006 LYON
431 934 603 RCS LYON

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
PROPOSEE ET VOTEE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU MARDI 20 JUIN 2017

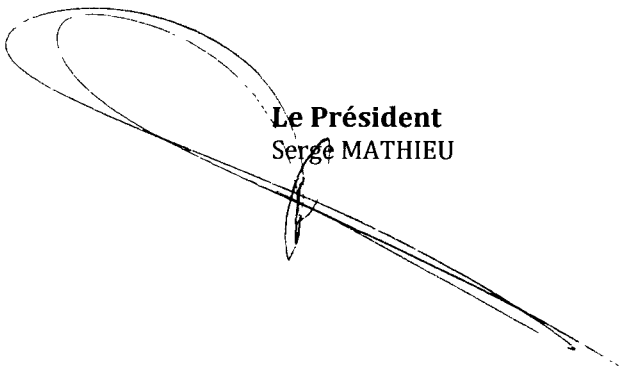
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 1 944 947 €, décide de l'affecter comme suit :

Autres réserves	€. 1 944 947

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.



Le Président
Serge MATHIEU

NOVALI

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

Robert Ohayon et Associés
73 cours Albert Thomas
69447 Lyon Cedex 03

Diagnostic Révision Conseil
20 rue Garibaldi
69451 Lyon Cedex 06

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

Novali
4 rue Duguesclin
69006 Lyon

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Novali, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- *Règles et principes comptables*

  La note « Titres de Placement » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des valeurs mobilières de placement.

  Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Lyon, le 2 juin 2017

Les commissaires aux comptes

Robert Ohayon et Associés	Diagnostic Révision Conseil
Robert Ohayon	Jean-François Bourrin