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 02/08/2019 sous le numéro de dépôt B2019/034057

BILAN ACTIF

Société: NOVALI

SIRET : 43193460300025

(En euros)	Note	31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
Immobilisations incorporelles		**128 806**	**99 270**	**29 537**	**28 144**
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires		128 806	99 270	29 537	28 144
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles		**751 847**	**598 311**	**153 536**	**204 535**
Terrains					
Constructions		72 904	72 904		
Installations techniques					
Autres immobilisations corporelles		678 943	525 408	153 536	204 535
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)		**18 555 272**	**150 926**	**18 404 346**	**11 978 154**
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		4 899 005	150 926	4 748 079	4 728 907
Créances rattachées à des participations		10 171 267		10 171 267	7 180 248
Autres titres immobilisés					
Prêts		3 480 000		3 480 000	64 000
Autres immobilisations financières		5 000		5 000	5 000
ACTIF IMMOBILISE (TOTAL II)		**19 435 925**	**848 507**	**18 587 418**	**12 210 833**
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)		**1 069 683**		**1 069 683**	**618 361**
Clients et comptes rattachés		602 947		602 947	386 210
Autres créances		466 736		466 736	232 151
Capital souscrit appelé non versé					
Divers		**72 164 245**	**144 177**	**72 020 068**	**69 756 481**
Valeurs mobilières de placement (4)		62 264 068	144 177	62 119 891	55 982 680
Disponibilités (5)		9 900 177		9 900 177	13 773 801
ACTIF CIRCULANT		**73 233 928**	**144 177**	**73 089 751**	**70 374 842**
Charges constatées d'avance (3)		**31 396**		**31 396**	**3 970**
TOTAL III		**73 265 324**	**144 177**	**73 121 147**	**70 378 811**
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF		**92 701 249**	**992 684**	**91 708 565**	**82 589 645**

(1) Dont droit au bail (net)	
(2) Dont part à moins d'un an (brut)	
(3) Dont part à plus d'un an (brut)	74 588
(4) Dont actions propres (brut)	
(5) Dont instruments de trésorerie (brut)	

Commentaires

Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon : dépôt n° 34057 en date du 02/08/2019

BILAN PASSIF

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

(En euros)	Note	31/12/2018	31/12/2017
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			
Réserves réglementées			
Autres réserves		13 290 248	12 637 718
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		48 595 179	3 532 530
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)		**63 205 428**	**17 490 249**
Emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES (TOTAL II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS (TOTAL III)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		20 815 993	18 076 495
Emprunts et dettes financières divers (3)		6 488 324	45 474 699
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		804 323	723 436
Dettes fiscales et sociales		380 460	816 575
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (4)		14 037	8 192
DETTES (5)		**28 503 137**	**65 099 396**
Produits constatés d'avance (5)			
TOTAL IV		**28 503 137**	**65 099 396**
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL PASSIF		**91 708 565**	**82 589 645**

(1) Dont écart d'équivalence		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	3 149 326	76 150
(3) Dont emprunts participatifs		
(4) Dont instruments de trésorerie		
(5) Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 089 804	47 356 711

Commentaires

COMPTE DE RESULTAT

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Compte de résultat

(En euros)	Note	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services		6 438 861	5 655 755
Montant net du chiffre d'affaires		**6 438 861**	**5 655 755**
dont à l'exportation :			
Production stockée			
Production immobilisée			22 950
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		29 909	29 290
Autres produits		3	187
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)		**6 468 773**	**5 708 182**
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)		1 225 891	1 088 642
Impôts, taxes et versements assimilés		157 674	90 098
Salaires et traitements		997 926	888 859
Charges sociales		409 229	365 667
Dotations d'exploitation			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		70 978	77 323
Sur immobilisations : dotations aux provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			6
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)		**2 861 698**	**2 510 595**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**3 607 075**	**3 197 587**
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participations (4)		44 500 050	528 888
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		130 411	75 000
Autres intérêts et produits assimilés (4)		976 109	782 569
Reprises sur provisions et transferts de charges		51 002	317 648
Différences positives de change			

COMPTE DE RESULTAT

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Compte de résultat (suite)

(En euros)	Note	31/12/2018	31/12/2017
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		265 915	902 788
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)		**45 923 487**	**2 606 892**
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		144 177	51 002
Intérêts et charges assimilées (5)		282 251	289 672
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 061	
CHARGES FINANCIERES (TOTAL VI)		**428 490**	**340 674**
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		**45 494 997**	**2 266 218**
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2 + III - IV)		**49 102 072**	**5 463 805**
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		385 751	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 190 015	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)		**1 575 766**	
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 670	3 347
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		215 506	
Dotations aux amortissements et aux provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)		**222 176**	**3 347**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**1 353 590**	**(3 347)**
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		**1 860 483**	**1 927 928**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		**53 968 026**	**8 315 074**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**5 372 847**	**4 782 544**
5. RESULTAT (bénéfice ou perte)		**48 595 179**	**3 532 530**
(1) Dont produits afférents à des exercices antàrieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antàrieurs			
(3) Dont redevances de crédit-bail mobilier			
(3) Dont redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entreprises liées		43 973 104	528 888
(5) Dont intérêts concernant les entreprises liées		145 614	139 165
Commentaires			

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice 2018 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2017-03 relatif au plan comptable général, établi par l'autorité des normes comptables le 3 novembre 2017 et homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2017 (JO du 30 décembre 2017).

Ce règlement s'applique aux exercices ouverts au 28 décembre 2016 et modifie notamment pour les comptes annuels, les points suivants:
- l'effectif moyen employé pendant l'exercice est défini selon l'article D. 123-200 du code de commerce ;
- les sociétés présentant une annexe de base doivent fournir le nom et le siège de l'entreprise (et le numéro d'identification pour les entreprises françaises) qui établit les états financiers consolidés ;
- les sociétés présentant une annexe de base (sauf celles incluses dans un périmètre de consolidation) doivent indiquer le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, pour chaque commissaire aux comptes, en séparant les honoraires afférents à la certification des comptes et ceux afférents aux autres services ;
- la fraction concernant les entreprises liées dans les immobilisations financières, les créances et les dettes, les charges et les produits financiers, généralement présentée sous forme de tableau, n'est plus obligatoire ;
- la possibilité de ne pas fournir certaines informations (capitaux propres, quote-part de capital détenue, valeur comptable nette et brute des titres détenus, prêts et avances consentis, etc.) sur les filiales et participations, en raison du préjudice grave pouvant résulter de leur divulgation, est supprimée.

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.

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 2018, 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.

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 d'utilisation est limitée.

En cas d'indice 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 l'actif 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,

Conformément au règlement CRC 2004-06 sur les actifs applicables à compter du 1er janvier 2005, les critères suivants doivent être respectés afin de pouvoir inscrire à l'actif une immobilisation incorporelle :

- Le projet doit être clairement identifié, suivi de façon individualisée et fiable;
- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique;
- Intention, capacité et assurance de la faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre;
- Avantages économiques futurs probables (c'est à dire l'avantage qu'a cet actif de contribuer, directement ou indirectement, à des flux nets de trésorerie au bénéfice de l'entité);
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle;
- Capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses liées à cet actif au cours de son développement.

Logiciels

Les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits principalement en charges.

Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des progiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes.

Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 7 ans. Les mesures fiscales dérogatoires, permettant un amortissement accéléré de ces logiciels, peuvent être appliquées.

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, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

	Durée
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 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 autres immobilisations financières sont composées, le cas échéant,

- de prêts à des sociétés

- des cautions versées dans le cadre de contrat de locations mobilières ou immobilières.

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 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.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est constitué par les honoraires de prestation facturés à l'ensemble du groupe au titre des conventions d'assistance.

CICE 2018

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année 2018 a été constaté au débit du compte 448708 - "CICE 2018" pour un montant de 31 606 €

Le produit correspondant a été porté au crédit du compte 699700 "PRODUIT CICE".

Le CICE a permis de consolider la marge.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

En date du 1er mars 2018, une convention d'intégration fiscale entre la société SOVITRAT 01 et NOVALI a été conclue.

Les SIE respectifs ont été informé de cette convention.

La société NOVALI a été défini comme tête de groupe et s'acquitte donc de l'impôt sur les sociétés pour le compte de la société SOVITRAT 01.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2018

Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

ACTIF IMMOBILISE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Immobilisations

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations Réévaluations / Mise en équivalence	Augmentations Entrées / Virement poste à poste	Diminutions Virement poste à poste	Diminutions Sorties	Clôture 31/12/2018
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	115 021		13 785			128 806
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**115 021**		**13 785**			**128 806**
Terrains						
Constructions	72 904					72 904
dont :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	72 904					72 904
Installations techniques, matériels et outillage						
Installations générales, agencements, aménagements divers	225 538		4 101			229 640
Matériel de transport	153 756					153 756
Matériel de bureau et informatique, mobilier	292 063		3 485			295 548
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**744 260**		**7 587**			**751 847**
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	12 060 080		5 505 954		2 495 762	15 070 272
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	85 000		3 400 000			3 485 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**12 145 080**		**8 905 954**		**2 495 762**	**18 555 272**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**13 004 361**		**8 927 325**		**2 495 762**	**19 435 925**

ACTIF IMMOBILISE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Immobilisations incorporelles

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2018
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	115 021	13 785		128 806
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES VALEURS BRUTES	**115 021**	**13 785**		**128 806**
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	86 877	12 392		99 270
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	**86 877**	**12 392**		**99 270**
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	28 144	1 393		29 537
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES VALEURS NETTES	**28 144**	**1 393**		**29 537**

ACTIF IMMOBILISE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Immobilisations corporelles

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2018
Terrains				
Constructions	72 904			72 904
Installations techniques, matériels et outillage				
Installations générales, agencements, aménagements divers	225 538	4 101		229 640
Matériel de transport	153 756			153 756
Matériel de bureau et informatique, mobilier	292 063	3 485		295 548
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES VALEURS BRUTES	**744 260**	**7 587**		**751 847**
Terrains				
Constructions	72 904			72 904
Installations techniques, matériels et outillage				
Installations générales, agencements, aménagements divers	120 403	18 519		138 921
Matériel de transport	91 912	30 751		122 663
Matériel de bureau et informatique, mobilier	254 508	9 316		263 823
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	**539 725**	**58 586**		**598 311**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Installations générales, agencements, aménagements divers	105 136	(14 418)		90 718
Matériel de transport	61 844	(30 751)		31 093
Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 555	(5 830)		31 725
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES VALEURS NETTES	**204 535**	**(50 999)**		**153 536**

ACTIF IMMOBILISE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Immobilisations financieres

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2018
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations	12 060 080	5 505 954	2 495 762	15 070 272
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	85 000	3 400 000		3 485 000
Actions propres				
TOTAL DES VALEURS BRUTES	**12 145 080**	**8 905 954**	**2 495 762**	**18 555 272**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations	150 926			150 926
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	16 000		16 000	
Actions propres				
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	**166 926**		**16 000**	**150 926**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations	11 909 154	5 505 954	2 495 762	14 919 346
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	69 000	3 400 000	(16 000)	3 485 000
Actions propres				
TOTAL DES VALEURS NETTES	**11 978 154**	**8 905 954**	**2 479 762**	**18 404 346**

AMORTISSEMENTS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Amortissements

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations	Diminutions		Clôture 31/12/2018
			Cessions, Rebuts	Reprises	
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires	86 877	12 392			99 270
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**86 877**	**12 392**			**99 270**
Terrains					
Constructions	72 904				72 904
Installations techniques, matériels et outillage					
Installations générales, agencements, aménagements divers	120 403	18 519			138 921
Matériel de transport	91 912	30 751			122 663
Matériel de bureau et informatique, mobilier	254 508	9 316			263 823
Emballages récupérables et divers					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**539 725**	**58 586**			**598 311**
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	**626 603**	**70 978**			**697 581**

ETAT DES CREANCES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Etat des échéances des créances

(En euros)	31/12/2018		
	Montant brut	**A un an au plus**	**A plus d'un an**
Créances rattachées à des participations	10 171 267		10 171 267
Prêts (1) (2)	3 480 000	3 400 000	80 000
Autres immobilisations financières	5 000		5 000
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	**13 656 266**	**3 399 999**	**10 256 267**
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	602 947	602 947	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garanties			
Personnel et comptes rattachés	2 160	2 160	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	204 408	204 408	
Taxe sur la valeur ajoutée	134 717	134 717	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	94 588	20 000	74 588
Divers (Etat)			
Groupe et associés (3)	30 863	30 863	
Débiteurs divers			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**1 069 683**	**995 095**	**74 588**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**31 396**	**31 396**	
TOTAL DES CREANCES	**14 757 345**	**4 426 490**	**10 330 855**

(1) Prêts accordés au cours de l'exercice : 3 400 000

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

(3) Prêts et avances consentis aux associés :

ETAT DES DETTES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

État des échéances des dettes

(En euros)	31/12/2018			
	Montant brut	**A 1 an au plus**	**> 1 an et 5 ans au plus**	**> 5 ans**
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	3 149 326	3 069 326	80 000	
à plus d' 1 an à l'origine	17 666 667	333 334	17 333 333	
Emprunts et dettes financières divers (1) et (3)				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**20 815 993**	**3 402 660**	**17 413 333**	
Fournisseurs et comptes rattachés	804 323	804 323		
Dettes fiscales et sociales :				
Personnel et comptes rattachés	81 580	81 580		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 696	115 696		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	166 450	166 450		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	16 734	16 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 488 324	6 488 324		
Autres dettes	14 037	14 037		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
DETTES D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION	**7 687 144**	**7 687 144**		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAL DES DETTES	**28 503 137**	**11 089 804**	**17 413 333**	

(1) Emprunts souscrits en cours de l'exercice :	80 000		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice :	409 351		
(2) à 2 ans au maximum à l'origine :	20 815 993	3 402 660	17 413 333
(2) à plus de 2 ans à l'origine :			
(3) Dont dettes envers les associés :			

CAPITAUX PROPRES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Clôture au : 31/12/2018

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 31/12/2017	Variation de capital	Affectation du résultat 2017	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 31/12/2018
Capital social	1 200 000					1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	120 001					120 001
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	12 637 718		3 532 530		(2 880 000)	13 290 248
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	3 532 530		(3 532 530)	48 595 179		48 595 179
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**17 490 249**			**48 595 179**	**(2 880 000)**	**63 205 428**

PROVISIONS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Provisions inscrites au bilan

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Clôture 31/12/2018
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 marchés 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 sociales et fiscales 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	166 926		16 000	150 926
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Autres immobilisations financiéres	166 926		16 000	150 926
Dépréciation des stocks et en cours				
Dépréciation des comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	35 002	144 177	35 002	144 177
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**201 928**	**144 177**	**51 002**	**295 103**
TOTAL DES PROVISIONS	**201 928**	**144 177**	**51 002**	**295 103**
Impact sur Résultat d'exploitation				
Impact sur Résultat financier		144 177	51 002	
Impact sur Résultat exceptionnel				
TOTAL		**144 177**	**51 002**	

DEPRECIATIONS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Dépréciations

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2018
Concessions, brevets, licences et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
DÉPRÉCIATIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
DÉPRÉCIATIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Titres et autres formes de participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés	150 926			150 926
Prêts	16 000		16 000	
Autres immobilisations financières				
Actions propres				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**166 926**		**16 000**	**150 926**
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	35 002	144 177	35 002	144 177
DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS	**35 002**	**144 177**	**35 002**	**144 177**
TOTAL DES DEPRECIATIONS	**201 928**	**144 177**	**51 002**	**295 103**

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
EN DATE DU VENDREDI 28 JUIN 2019

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

1/ L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 48 595 179 €, décide de l'affecter comme suit :

Autres réserves €. 48 595 179

2/ L'Assemblée Générale prend acte, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Dividende	Dividende par Action
31 décembre 2015		
31 décembre 2016 (*)	2 880 000 €	28 €
31 décembre 2017	Néant	

(*) Distribution de réserves décidée par l'assemblée générale des associés du 28 mars 2018.

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 2018)

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

PricewaterhouseCoopers Services France
Grand Hôtel Dieu
3 Cours du Midi
CS 30259
69287 Lyon Cedex 02

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

Novali
4 rue Duguesclin
69006 Lyon

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Novali relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 des commissaires 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 1er janvier 2018 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

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.

Règles et principes comptables

La note « Valeurs Mobilières 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Autres informations

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.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires 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 événements 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 Lyon, le 13 juin 2019

Les commissaires aux comptes

Robert Ohayon et Associés	PricewaterhouseCoopers Services France
Robert Ohayon	Jean-François Bourrin

BILAN ACTIF

Société: NOVALI

SIRET : 43193460300025

(En euros)	Note	31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
Immobilisations incorporelles		**128 806**	**99 270**	**29 537**	**28 144**
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires		128 806	99 270	29 537	28 144
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles		**751 847**	**598 311**	**153 536**	**204 535**
Terrains					
Constructions		72 904	72 904		
Installations techniques					
Autres immobilisations corporelles		678 943	525 408	153 536	204 535
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)		**18 555 272**	**150 926**	**18 404 346**	**11 978 154**
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		4 899 005	150 926	4 748 079	4 728 907
Créances rattachées à des participations		10 171 267		10 171 267	7 180 248
Autres titres immobilisés					
Prêts		3 480 000		3 480 000	64 000
Autres immobilisations financières		5 000		5 000	5 000
ACTIF IMMOBILISE (TOTAL II)		**19 435 925**	**848 507**	**18 587 418**	**12 210 833**
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)		**1 069 683**		**1 069 683**	**618 361**
Clients et comptes rattachés		602 947		602 947	386 210
Autres créances		466 736		466 736	232 151
Capital souscrit appelé non versé					
Divers		**72 164 245**	**144 177**	**72 020 068**	**69 756 481**
Valeurs mobilières de placement (4)		62 264 068	144 177	62 119 891	55 982 680
Disponibilités (5)		9 900 177		9 900 177	13 773 801
ACTIF CIRCULANT		**73 233 928**	**144 177**	**73 089 751**	**70 374 842**
Charges constatées d'avance (3)		**31 396**		**31 396**	**3 970**
TOTAL III		**73 265 324**	**144 177**	**73 121 147**	**70 378 811**
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF		**92 701 249**	**992 684**	**91 708 565**	**82 589 645**

(1) Dont droit au bail (net)	
(2) Dont part à moins d'un an (brut)	
(3) Dont part à plus d'un an (brut)	74 588
(4) Dont actions propres (brut)	
(5) Dont instruments de trésorerie (brut)	

Commentaires

BILAN PASSIF

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

(En euros)	Note	31/12/2018	31/12/2017
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			
Réserves réglementées			
Autres réserves		13 290 248	12 637 718
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		48 595 179	3 532 530
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)		**63 205 428**	**17 490 249**
Emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES (TOTAL II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS (TOTAL III)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		20 815 993	18 076 495
Emprunts et dettes financières divers (3)		6 488 324	45 474 699
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		804 323	723 436
Dettes fiscales et sociales		380 460	816 575
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (4)		14 037	8 192
DETTES (5)		**28 503 137**	**65 099 396**
Produits constatés d'avance (5)			
TOTAL IV		**28 503 137**	**65 099 396**
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL PASSIF		**91 708 565**	**82 589 645**

(1) Dont écart d'équivalence		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	3 149 326	76 150
(3) Dont emprunts participatifs		
(4) Dont instruments de trésorerie		
(5) Dont dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 089 804	47 356 711

Commentaires

COMPTE DE RESULTAT

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Compte de résultat

(En euros)	Note	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services		6 438 861	5 655 755
Montant net du chiffre d'affaires		**6 438 861**	**5 655 755**
dont à l'exportation :			
Production stockée			
Production immobilisée			22 950
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		29 909	29 290
Autres produits		3	187
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)		**6 468 773**	**5 708 182**
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)		1 225 891	1 088 642
Impôts, taxes et versements assimilés		157 674	90 098
Salaires et traitements		997 926	888 859
Charges sociales		409 229	365 667
Dotations d'exploitation			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		70 978	77 323
Sur immobilisations : dotations aux provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			6
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)		**2 861 698**	**2 510 595**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**3 607 075**	**3 197 587**
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participations (4)		44 500 050	528 888
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		130 411	75 000
Autres intérêts et produits assimilés (4)		976 109	782 569
Reprises sur provisions et transferts de charges		51 002	317 648
Différences positives de change			

COMPTE DE RESULTAT

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Compte de résultat (suite)

(En euros)	Note	31/12/2018	31/12/2017
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		265 915	902 788
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)		**45 923 487**	**2 606 892**
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		144 177	51 002
Intérêts et charges assimilées (5)		282 251	289 672
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 061	
CHARGES FINANCIERES (TOTAL VI)		**428 490**	**340 674**
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		**45 494 997**	**2 266 218**
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2 + III - IV)		**49 102 072**	**5 463 805**
Produits exceptionnels			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		385 751	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 190 015	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)		**1 575 766**	
Charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 670	3 347
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		215 506	
Dotations aux amortissements et aux provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)		**222 176**	**3 347**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**1 353 590**	**(3 347)**
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		**1 860 483**	**1 927 928**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		**53 968 026**	**8 315 074**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**5 372 847**	**4 782 544**
5. RESULTAT (bénéfice ou perte)		**48 595 179**	**3 532 530**
(1) Dont produits afférents à des exercices antàrieurs			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antàrieurs			
(3) Dont redevances de crédit-bail mobilier			
(3) Dont redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entreprises liées		43 973 104	528 888
(5) Dont intérêts concernant les entreprises liées		145 614	139 165
Commentaires			

CHIFFRES CLES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

(En euros)	Au 31 décembre 2018
Total du Bilan	**91 708 565**
Chiffre d'affaires	**6 438 861**
Résultat d'exploitation	**3 607 075**
Résultat net	**48 595 179**
Dividendes	**2 880 000**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels et ont été approuvés par le Président le 31 mai 2019.

Les états financiers sont présentés en euros sauf indications contraires.

FAITS MARQUANTS

Cession de titre

En date du 19 décembre 2018, la société NOVALI, actionnaire majoritaire de la société SOVITRAT 01, a cédé 4.99% des titres de cette dernière à la société PHYLIA.

Distribution de dividende

En date du 1er mars 2018, l'assemblée générale des actionnaires a décidé une distribution de dividende sur le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice 2018 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2017-03 relatif au plan comptable général, établi par l'autorité des normes comptables le 3 novembre 2017 et homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2017 (JO du 30 décembre 2017).

Ce règlement s'applique aux exercices ouverts au 28 décembre 2016 et modifie notamment pour les comptes annuels, les points suivants:
- l'effectif moyen employé pendant l'exercice est défini selon l'article D. 123-200 du code de commerce ;
- les sociétés présentant une annexe de base doivent fournir le nom et le siège de l'entreprise (et le numéro d'identification pour les entreprises françaises) qui établit les états financiers consolidés ;
- les sociétés présentant une annexe de base (sauf celles incluses dans un périmètre de consolidation) doivent indiquer le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice, pour chaque commissaire aux comptes, en séparant les honoraires afférents à la certification des comptes et ceux afférents aux autres services ;
- la fraction concernant les entreprises liées dans les immobilisations financières, les créances et les dettes, les charges et les produits financiers, généralement présentée sous forme de tableau, n'est plus obligatoire ;
- la possibilité de ne pas fournir certaines informations (capitaux propres, quote-part de capital détenue, valeur comptable nette et brute des titres détenus, prêts et avances consentis, etc.) sur les filiales et participations, en raison du préjudice grave pouvant résulter de leur divulgation, est supprimée.

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.

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 2018, 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.

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 d'utilisation est limitée.

En cas d'indice 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 l'actif 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,

Conformément au règlement CRC 2004-06 sur les actifs applicables à compter du 1er janvier 2005, les critères suivants doivent être respectés afin de pouvoir inscrire à l'actif une immobilisation incorporelle :

- Le projet doit être clairement identifié, suivi de façon individualisée et fiable;
- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique;
- Intention, capacité et assurance de la faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre;
- Avantages économiques futurs probables (c'est à dire l'avantage qu'a cet actif de contribuer, directement ou indirectement, à des flux nets de trésorerie au bénéfice de l'entité);
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle;
- Capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses liées à cet actif au cours de son développement.

Logiciels

Les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits principalement en charges.

Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des progiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes.

Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 7 ans. Les mesures fiscales dérogatoires, permettant un amortissement accéléré de ces logiciels, peuvent être appliquées.

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, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

	Durée
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 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 autres immobilisations financières sont composées, le cas échéant,

- de prêts à des sociétés

- des cautions versées dans le cadre de contrat de locations mobilières ou immobilières.

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 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.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est constitué par les honoraires de prestation facturés à l'ensemble du groupe au titre des conventions d'assistance.

CICE 2018

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année 2018 a été constaté au débit du compte 448708 - "CICE 2018" pour un montant de 31 606 €

Le produit correspondant a été porté au crédit du compte 699700 "PRODUIT CICE".

Le CICE a permis de consolider la marge.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

En date du 1er mars 2018, une convention d'intégration fiscale entre la société SOVITRAT 01 et NOVALI a été conclue.

Les SIE respectifs ont été informé de cette convention.

La société NOVALI a été défini comme tête de groupe et s'acquitte donc de l'impôt sur les sociétés pour le compte de la société SOVITRAT 01.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2018

Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

ACTIF IMMOBILISE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Immobilisations

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations		Diminutions		Clôture 31/12/2018
		Réévaluations / Mise en équivalence	Entrées / Virement poste à poste	Virement poste à poste	Sorties	
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	115 021		13 785			128 806
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**115 021**		**13 785**			**128 806**
Terrains						
Constructions	72 904					72 904
dont :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	72 904					72 904
Installations techniques, matériels et outillage						
Installations générales, agencements, aménagements divers	225 538		4 101			229 640
Matériel de transport	153 756					153 756
Matériel de bureau et informatique, mobilier	292 063		3 485			295 548
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**744 260**		**7 587**			**751 847**
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	12 060 080		5 505 954		2 495 762	15 070 272
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	85 000		3 400 000			3 485 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**12 145 080**		**8 905 954**		**2 495 762**	**18 555 272**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**13 004 361**		**8 927 325**		**2 495 762**	**19 435 925**

ACTIF IMMOBILISE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Immobilisations incorporelles

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2018
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	115 021	13 785		128 806
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES VALEURS BRUTES	**115 021**	**13 785**		**128 806**
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	86 877	12 392		99 270
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	**86 877**	**12 392**		**99 270**
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	28 144	1 393		29 537
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES VALEURS NETTES	**28 144**	**1 393**		**29 537**

ACTIF IMMOBILISE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Immobilisations corporelles

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2018
Terrains				
Constructions	72 904			72 904
Installations techniques, matériels et outillage				
Installations générales, agencements, aménagements divers	225 538	4 101		229 640
Matériel de transport	153 756			153 756
Matériel de bureau et informatique, mobilier	292 063	3 485		295 548
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES VALEURS BRUTES	**744 260**	**7 587**		**751 847**
Terrains				
Constructions	72 904			72 904
Installations techniques, matériels et outillage				
Installations générales, agencements, aménagements divers	120 403	18 519		138 921
Matériel de transport	91 912	30 751		122 663
Matériel de bureau et informatique, mobilier	254 508	9 316		263 823
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	**539 725**	**58 586**		**598 311**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Installations générales, agencements, aménagements divers	105 136	(14 418)		90 718
Matériel de transport	61 844	(30 751)		31 093
Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 555	(5 830)		31 725
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL DES VALEURS NETTES	**204 535**	**(50 999)**		**153 536**

ACTIF IMMOBILISE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Immobilisations financieres

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2018
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations	12 060 080	5 505 954	2 495 762	15 070 272
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	85 000	3 400 000		3 485 000
Actions propres				
TOTAL DES VALEURS BRUTES	**12 145 080**	**8 905 954**	**2 495 762**	**18 555 272**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations	150 926			150 926
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	16 000		16 000	
Actions propres				
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	**166 926**		**16 000**	**150 926**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Titres et autres formes de participations	11 909 154	5 505 954	2 495 762	14 919 346
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	69 000	3 400 000	(16 000)	3 485 000
Actions propres				
TOTAL DES VALEURS NETTES	**11 978 154**	**8 905 954**	**2 479 762**	**18 404 346**

ETAT DES CREANCES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Etat des échéances des créances

(En euros)	31/12/2018		
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	10 171 267		10 171 267
Prêts (1) (2)	3 480 000	3 400 000	80 000
Autres immobilisations financières	5 000		5 000
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	**13 656 266**	**3 399 999**	**10 256 267**
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	602 947	602 947	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garanties			
Personnel et comptes rattachés	2 160	2 160	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	204 408	204 408	
Taxe sur la valeur ajoutée	134 717	134 717	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	94 588	20 000	74 588
Divers (Etat)			
Groupe et associés (3)	30 863	30 863	
Débiteurs divers			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**1 069 683**	**995 095**	**74 588**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**31 396**	**31 396**	
TOTAL DES CREANCES	**14 757 345**	**4 426 490**	**10 330 855**

(1) Prêts accordés au cours de l'exercice : 3 400 000

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

(3) Prêts et avances consentis aux associés :

ETAT DES DETTES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

État des échéances des dettes

(En euros)	31/12/2018			
	Montant brut	A 1 an au plus	> 1 an et 5 ans au plus	> 5 ans
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	3 149 326	3 069 326	80 000	
à plus d' 1 an à l'origine	17 666 667	333 334	17 333 333	
Emprunts et dettes financières divers (1) et (3)				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**20 815 993**	**3 402 660**	**17 413 333**	
Fournisseurs et comptes rattachés	804 323	804 323		
Dettes fiscales et sociales :				
Personnel et comptes rattachés	81 580	81 580		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 696	115 696		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	166 450	166 450		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	16 734	16 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 488 324	6 488 324		
Autres dettes	14 037	14 037		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
DETTES D'EXPLOITATION ET HORS EXPLOITATION	**7 687 144**	**7 687 144**		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAL DES DETTES	**28 503 137**	**11 089 804**	**17 413 333**	
(1) Emprunts souscrits en cours de l'exercice :	80 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice :	409 351			
(2) à 2 ans au maximum à l'origine :	20 815 993	3 402 660	17 413 333	
(2) à plus de 2 ans à l'origine :				
(3) Dont dettes envers les associés :				

CAPITAUX PROPRES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Clôture au : 31/12/2018

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 31/12/2017	Variation de capital	Affectation du résultat 2017	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 31/12/2018
Capital social	1 200 000					1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	120 001					120 001
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	12 637 718		3 532 530		(2 880 000)	13 290 248
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice	3 532 530		(3 532 530)	48 595 179		48 595 179
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**17 490 249**			**48 595 179**	**(2 880 000)**	**63 205 428**

PROVISIONS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Provisions inscrites au bilan

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Clôture 31/12/2018
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 marchés 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 sociales et fiscales 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	166 926		16 000	150 926
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Autres immobilisations financiéres	166 926		16 000	150 926
Dépréciation des stocks et en cours				
Dépréciation des comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	35 002	144 177	35 002	144 177
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**201 928**	**144 177**	**51 002**	**295 103**
TOTAL DES PROVISIONS	**201 928**	**144 177**	**51 002**	**295 103**

Impact sur Résultat d'exploitation		
Impact sur Résultat financier	144 177	51 002
Impact sur Résultat exceptionnel		
TOTAL	**144 177**	**51 002**

DEPRECIATIONS

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Dépréciations

(En euros)	Ouverture 01/01/2018	Augmentations	Diminutions	Clôture 31/12/2018
Concessions, brevets, licences et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
DÉPRÉCIATIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
DÉPRÉCIATIONS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Titres et autres formes de participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés	150 926			150 926
Prêts	16 000		16 000	
Autres immobilisations financières				
Actions propres				
DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**166 926**		**16 000**	**150 926**
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	35 002	144 177	35 002	144 177
DEPRECIATIONS DES COMPTES FINANCIERS	**35 002**	**144 177**	**35 002**	**144 177**
TOTAL DES DEPRECIATIONS	**201 928**	**144 177**	**51 002**	**295 103**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Charges constatées d'avance

(En euros)	Montant au 31/12/2018	Montant au 31/12/2017
CHARGES D'EXPLOITATION	**31 396**	**3 970**
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	31 396	3 970
CHARGES FINANCIÈRES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**31 396**	**3 970**

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan:

(En euros)	Montant au 31/12/2018	Montant au 31/12/2017
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**145 614**	**139 642**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		477
Emprunts et dettes financières divers	145 614	139 165
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	14 470	20 169
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**150 251**	**145 093**
Personnel et comptes rattachés	81 580	79 649
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 936	52 413
Etat et autres collectivités publiques	16 734	13 031
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	5 100	2 412
TOTAL DES CHARGES A PAYER	**315 434**	**307 316**

PRODUITS A RECEVOIR

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan :

(En euros)	Montant au 31/12/2018	Montant au 31/12/2017
Créances rattachées à des participations	561 914	513 980
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
AUTRES CREANCES	**98 319**	**105 948**
Fournisseurs - avoirs à recevoir		893
Personnel et comptes rattachés - produits à recevoir		
Organismes sociaux - produits à recevoir		
Etat - produits à recevoir	98 319	87 252
Associés - intérêts courus		12 780
Divers - produits à recevoir		5 023
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 507 373	4 095 766
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	**5 167 606**	**4 715 694**

CHIFFRE D'AFFAIRES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

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

	Montant au 31/12/2018			Montant au 31/12/2017		
(En euros)	**France**	**International**	**Total**	**France**	**International**	**Total**
Redevances de Gestion	5 942 920		5 942 920	5 327 200		5 327 200
Prestations de Formation	495 941		495 941	328 555		328 555
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**6 438 861**		**6 438 861**	**5 655 755**		**5 655 755**

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Détail des charges exceptionnelles

(En euros)	31/12/2018
DONS	6 000
PENALITES ET AMENDES	670
CESSION ACTIF	215 506
	222 176

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Détail des produits exceptionnels

(En euros)	31/12/2018
Retour à meilleure fortune	385 751
Produit de cession titres cédés	1 190 015
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 575 766**

TRANSFERTS DE CHARGES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Transferts de charges

(En euros)	Montant au 31/12/2018	Montant au 31/12/2017
Avantages en nature	7 545	7 740
Rembt Assurances		
Refacturation Groupe	6 515	5 234
Rembt Formations	15 848	16 316
TOTAL	**29 908**	**29 290**

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 31/12/2018	Total au 31/12/2017
Créances cédées non échues					
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles			22 370 000	22 370 000	19 610 000
Avals, cautions et garantie donnés			3 953 098	3 953 098	2 656 859
Lettres d'intention					
Garanties de passif					
Autres engagements donnés AKCEO					2 530 000
Autorisation de découvert			5 000 000	5 000 000	5 000 000
Engagement de retraite			110 414	110 414	130 182
ENGAGEMENTS DONNES			**31 433 512**	**31 433 512**	**29 927 041**
Avals, cautions et garantie reçues			432 780	432 780	
Créances assorties de garantie					
Abandon de créances avec clause de retour à meilleur fortune					
Chèques de caution					
ENGAGEMENTS REÇUS			**432 780**	**432 780**	
ENGAGEMENTS RECIPROQUES					
TOTAL DES ENGAGEMENTS			**31 866 292**	**31 866 292**	**29 927 041**

Abandon de créance: Suite au retour à meilleure fortune des sociétés filles, il a été constaté un retour à meilleure fortune:

- SOVITRAT 6: 100 K€
- SOVITRAT 10: 235 K€
- SOVITRAT 13: 50 K€
- SOVITRAT 14: 1 K€

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Société : NOVALI

SIRET : 43193460300025

Clôture au : 31/12/2018

Engagements de retraite (Informations)

Les engagements de retraite non-comptabilisés au profit des salariés s'élèvent à 110 414€ au 31 décembre 2018,et de 130 182€ au 31 décembre 2017.

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 intériamaires est considérée comme nulle.

TABLEAU DES HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Etabli en application de l'article L.222-8 du reglement general de l'AMF

Société : **NOVALI**

Siège social : **4 r DUGUESCLIN 69006 Lyon 6e**

SIRET : **43193460300025**

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires compris dans le compte de résultat consolidé pour NOVALI et ses filiales intégrées globalement, pour les missions confiées à ses commissaires aux comptes se décomposent comme suit pour les exercices 2018 et 2017 :

	Clôture 31/12/2018		Clôture 31/12/2017	
(En euros)	**Montant HT**	**%**	**Montant HT**	**%**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés				
Emetteur	6 515	100.00%	6 526	100.00%
Filiales integrées globalement				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
Emetteur				
Filiales integrées globalement				
SOUS TOTAL I	**6 515**	**100.00%**	**6 526**	**100.00%**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres (à préciser si >10% des honoraires d'audit)				
SOUS TOTAL II				
TOTAL DES HONORAIRES	**6 515**	**100.00%**	**6 526**	**100.00%**

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2018

Liste des filiales (détenues à + de 50%)

(En 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	1 100 000.00		95.99	3 767 348.00	3 767 348.00			3 377 654.44	8 220 800.41	8 246 834.00	31/12/2018
NOVAL RESORT	1 000.00		99.00	990.00	990.00						
NOVAL'EVENTS	100 000.00		100.00	100 000.00	100 000.00						31/12/2018
AMPERE	33 000.00		50.00	16 500.00	16 500.00						
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 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	185 000.00		14	25 000.00	25 000.00						
AKCEO	5 000.00		25	1 250.00	1 250.00						
FINANCIERE DES CONFLUENTS	10 000.00		18	1 800.00	1 800.00						
LES TOQUES BLANCHES	636 034.00		6	400 001.70	400 001.70						
NEOLIFE	3 447 560.00			203 500.40	203 500.40						
BEL AIR CAMP				250.00	250.00						
OLYMPIQUE LYONNAIS				50 000.00	50 000.00						
LOU RUGBY GROUPE				150 926.00							
MAG 2				80 000.00	80 000.00						
LIMITED BRAND	10 000.00		5.00	500.00	500.00						
GREEN ANGEL	10 000.00		10.00	1 000.00	1 000.00						
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 : 31/12/2018

Ensemble des filiales et participations

	Filiales		Participations		Total
(En euros)	**Françaises**	**Etrangères**	**Françaises**	**Etrangères**	**(F+P)**
Valeur comptable des titres détenus :					
- brute réévaluée	3 884 838.00		914 228.10		4 799 066.10
- nette	3 884 838.00		763 302.10		4 648 140.10
Montant des prêts et avances accordés					
Montant des cautions et avals donnés					
Montant des dividendes comptabilisés	8 246 834.00				8 246 834.00

Notes

SOCIETES CONSOLIDANTES

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2018

Identités des sociétés consolidantes

NOVALI
4 RUE DUGUESCLIN
69006 LYON
SIRET: 431 934 603

.