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 23/10/2020 sous le numéro de dépôt B2020/035702

Date : 23/10/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/035702**
n° de gestion : **2000B01916**
n° SIREN : **431 934 603 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 23/10/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

NOVALI
4 Rue Duguesclin 69006 LYON

date de clôture : 31/12/2019

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



NOVALI

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

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2019

Comptes certifiés conformes
Le Président
Serge MATHIEU

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	261 236	136 449	124 787	29 537
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	72 904	72 904		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	755 697	446 877	308 820	153 536
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 915 795		6 915 795	4 748 079
Créances rattachées à des participations	17 757 543		17 757 543	10 171 267
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 437 146		6 437 146	3 480 000
Autres immobilisations financières	5 175		5 175	5 000
ACTIF IMMOBILISE	32 205 496	656 230	31 549 267	18 587 418
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 152		5 152	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	598 722		598 722	602 947
Autres créances	487 073		487 073	466 736
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	33 342 064	107 846	33 234 218	62 119 891
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 529 695		4 529 695	9 900 177
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	23 815		23 815	31 396
ACTIF CIRCULANT	38 986 521	107 846	38 878 675	73 121 147
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	71 192 017	764 076	70 427 941	91 708 565

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 200 000)	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			120 001	120 001
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	61 885 427	13 290 248
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			5 387 963	48 595 179
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			68 593 391	63 205 428
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			218 809	20 815 993
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	191	6 488 324
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			860 354	804 323
Dettes fiscales et sociales			747 610	380 460
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			7 587	14 037
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			1 834 551	28 503 137
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			70 427 941	91 708 565

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 685 297	1 289	6 686 586	6 438 861
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	6 685 297	1 289	6 686 586	6 438 861
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 633	29 909
Autres produits			13	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			6 701 232	6 468 773
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 442 458	1 225 891
Impôts, taxes et versements assimilés			137 822	157 674
Salaires et traitements			1 009 718	997 926
Charges sociales			378 681	409 229
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			99 740	70 978
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			20	
CHARGES D'EXPLOITATION			3 068 438	2 861 698
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 632 794	3 607 075
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			526 143	44 500 050
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			620 881	130 411
Autres intérêts et produits assimilés			1 438 477	976 109
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			187 257	51 002
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 329 272	265 915
PRODUITS FINANCIERS			4 102 030	45 923 487
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				144 177
Intérêts et charges assimilées			227 381	282 251
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			45 600	2 061
CHARGES FINANCIERES			272 981	428 490
RESULTAT FINANCIER			3 829 049	45 494 997
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 461 842	49 102 072

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		385 751
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 199	1 190 015
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	57 199	1 575 766
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 417	6 670
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 448	215 506
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	106 865	222 176
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-49 667	1 353 590
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 024 213	1 860 483
TOTAL DES PRODUITS	10 860 460	53 968 026
TOTAL DES CHARGES	5 472 498	5 372 847
BENEFICE OU PERTE	5 387 963	48 595 179

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

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'établissements et de présentation des comptes annuels.

La méthode 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.

Voici les principes comptables appliqués le cas échéant.

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 2019, 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 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
Constructions et aménagement des constructions	10 à 50 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 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.

Créances rattachées sur participations

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Prêts

Ils sont composés des prêts aux filiales et des prêts obligataires.

Autres Immobilisations Financières

Les autres immobilisations financières sont composées, le cas échéant,
- 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

Les revenus d'activité sont constitués par les honoraires liés aux différentes conventions.

CALCULS DE PROVISIONS

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	128 806		132 430
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	72 904		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	229 640		10 160
Matériel de transport	153 756		117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	295 548		105 634
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	751 847		232 794
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15 070 272		15 528 432
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 485 000		2 957 321
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 555 272		18 485 753
TOTAL GENERAL	19 435 925		18 850 977

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			261 236	261 236
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			72 904	72 904
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		2 284	237 515	237 515
Matériel de transport		153 756	117 000	117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier			401 182	401 182
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		156 040	828 601	828 601
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		5 925 366	24 673 338	24 673 338
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 442 321	6 442 321
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 925 366	31 115 659	31 115 659
TOTAL GENERAL		6 081 405	32 205 496	32 205 496

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 270	37 180		136 449
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	72 904			72 904
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	138 921	18 040	2 284	154 677
Matériel de transport	122 663	26 934	138 807	10 790
Matériel de bureau et informatique, mobilier	263 823	17 586		281 409
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	598 311	62 560	141 091	519 780
TOTAL GENERAL	697 581	99 740	141 091	656 230

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	17 757 543	770 423	16 987 120
Prêts	6 437 146		6 437 146
Autres immobilisations financières	5 175		5 175
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	598 722	598 722	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	833	833	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	141 195	141 195	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	167 582	17 982	149 600
Groupe et associés	172 636	172 636	
Débiteurs divers	9 978	9 978	
Charges constatées d'avance	23 815	23 815	
TOTAL GENERAL	25 314 625	1 735 584	23 579 041
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 100 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	101 595		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	56 169	56 169		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	161 000	17 000	144 000	
Emprunts et dettes financières divers	1 640	1 640		
Fournisseurs et comptes rattachés	860 354	860 354		
Personnel et comptes rattachés	100 202	100 202		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 887	109 887		
Etat : impôt sur les bénéfices	273 051	273 051		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	256 890	256 890		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 580	7 580		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	191	191		
Autres dettes	7 587	7 587		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 834 551	1 690 551	144 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 666 667			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	120 000			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	63 205 428
Distributions sur résultats antérieurs	48 595 179
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	14 610 249

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		48 595 179
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		5 387 963
	SOLDE	53 983 142

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	68 593 391

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
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, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	150 926		150 926	
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	144 177		36 331	107 846
DEPRECIATIONS	295 103		187 257	107 846
TOTAL GENERAL	295 103		187 257	107 846

Dotations et reprises d'exploitation	
Dotations et reprises financières	187 257
Dotations et reprises exceptionnelles	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 814,73	31 396,34	-7 581,61
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**23 814,73**	**31 396,34**	**-7 581,61**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FNP	23 200,03	14 139,73	9 060,30
408110	GROUPE F.N.P.		330,00	-330,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**23 200,03**	**14 469,73**	**8 730,30**
AUTRES DETTES				
455810	INT A PAYER SUR C/C	190,77	145 613,59	-145 422,82
468600	CHARGES A PAYER	2 524,66	5 100,00	-2 575,34
TOTAL AUTRES DETTES		**2 715,43**	**150 713,59**	**-147 998,16**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	PROVISION C.P.PERMANENTS	56 040,38	50 658,72	5 381,66
428220	PROV CPTE EPARGNE T PERMANENTS	9 711,82	7 921,77	1 790,05
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	34 450,00	23 000,00	11 450,00
438210	CHARGES/PROV CP PERMANENTS	23 687,58	23 564,92	122,66
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	17 342,77	28 371,14	-11 028,37
448600	CVAE A PAYER	2 748,00	9 145,00	-6 397,00
448610	ETAT CHARGES A PAYER		7 589,00	-7 589,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**143 980,55**	**150 250,55**	**-6 270,00**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	INT COURUS A PAYER	1 639,99		1 639,99
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**1 639,99**		**1 639,99**
TOTAL CHARGES A PAYER		**171 536,00**	**315 433,87**	**-143 897,87**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH. A DES PARTICIPATIONS				
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	158 356,93	561 913,74	-403 556,81
TOTAL CREANCES RATTACH. A DES PARTICIPATION		158 356,93	561 913,74	-403 556,81
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	INTERETS COURUS S/PRÊT	107 146,00		107 146,00
TOTAL CREANCES RATTACH. A DES PARTICIPATION		107 146,00		107 146,00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418110	GROUPE FACT. A ETABLIR	1 600,00		1 600,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 600,00		1 600,00
AUTRES CREANCES				
409800	FRS. AVOIRS A RECEVOIR	4,22		4,22
438700	I.J. SECURITES SOCIALE	833,47		833,47
445860	TVA/FACT NN PARV. ET AAE	2 706,89	3 731,23	-1 024,34
448705	ETAT CREDIT CICE 2015		20 000,00	-20 000,00
448706	ETAT CREDIT CICE 2016	17 982,00	17 982,00	
448707	ETAT CREDIT CICE 2017	25 000,00	25 000,00	
448708	ETAT CREDIT CICE 2018	124 600,00	31 606,00	92 994,00
468700	PAR FORMATIONS	4 822,50		4 822,50
TOTAL AUTRES CREANCES		175 949,08	98 319,23	77 629,85
GROUPE ET ASSOCIES				
455710	INT A RECEVOIR SUR C/C	601,34	30 862,51	-30 261,17
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		601,34	30 862,51	(30 261,17)
DISPONIBILITES				
518800	INTERETS COURUS A RECEVOIR	354,99	4 507 372,65	-4 507 017,66
TOTAL DISPONIBILITES		354,99	4 507 372,65	(4 507 017,66)
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		444 008,34	5 198 468,13	-4 754 459,79

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 MERCREDI 15 JUILLET 2020

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 5 387 962,52 €, décide de l'affecter comme suit :

Autres réserves	5 387 962,52 €

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 2016 (*)	2 880 000 €	28 €
31 décembre 2017	Néant	
31 décembre 2018	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 2019)

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 2019)

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 15 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1 Janvier 2019 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne :

Règle 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 arrêté le 15 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

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 30 juin 2020

Les commissaires aux comptes

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

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	261 236	136 449	124 787	29 537
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	72 904	72 904		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	755 697	446 877	308 820	153 536
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	6 915 795		6 915 795	4 748 079
Créances rattachées à des participations	17 757 543		17 757 543	10 171 267
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 437 146		6 437 146	3 480 000
Autres immobilisations financières	5 175		5 175	5 000
ACTIF IMMOBILISE	**32 205 496**	**656 230**	**31 549 267**	**18 587 418**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 152		5 152	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	598 722		598 722	602 947
Autres créances	487 073		487 073	466 736
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	33 342 064	107 846	33 234 218	62 119 891
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 529 695		4 529 695	9 900 177
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	23 815		23 815	31 396
ACTIF CIRCULANT	**38 986 521**	**107 846**	**38 878 675**	**73 121 147**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**71 192 017**	**764 076**	**70 427 941**	**91 708 565**

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 200 000)	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			120 001	120 001
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	61 885 427	13 290 248
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			5 387 963	48 595 179
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**68 593 391**	**63 205 428**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			218 809	20 815 993
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	191	6 488 324
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			860 354	804 323
Dettes fiscales et sociales			747 610	380 460
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			7 587	14 037
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**1 834 551**	**28 503 137**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**70 427 941**	**91 708 565**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 685 297	1 289	6 686 586	6 438 861
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**6 685 297**	**1 289**	**6 686 586**	**6 438 861**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 633	29 909
Autres produits			13	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 701 232**	**6 468 773**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 442 458	1 225 891
Impôts, taxes et versements assimilés			137 822	157 674
Salaires et traitements			1 009 718	997 926
Charges sociales			378 681	409 229
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			99 740	70 978
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			20	
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 068 438**	**2 861 698**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 632 794**	**3 607 075**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			526 143	44 500 050
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			620 881	130 411
Autres intérêts et produits assimilés			1 438 477	976 109
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			187 257	51 002
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 329 272	265 915
PRODUITS FINANCIERS			**4 102 030**	**45 923 487**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				144 177
Intérêts et charges assimilées			227 381	282 251
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			45 600	2 061
CHARGES FINANCIERES			**272 981**	**428 490**
RESULTAT FINANCIER			**3 829 049**	**45 494 997**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**7 461 842**	**49 102 072**

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		385 751
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 199	1 190 015
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**57 199**	**1 575 766**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86 417	6 670
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 448	215 506
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**106 865**	**222 176**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-49 667**	**1 353 590**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 024 213	1 860 483
TOTAL DES PRODUITS	**10 860 460**	**53 968 026**
TOTAL DES CHARGES	**5 472 498**	**5 372 847**
BENEFICE OU PERTE	**5 387 963**	**48 595 179**

Chiffres clefs

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025

(En euros)	31/12/2019
Total du Bilan	70 427 941
Chiffre d'affaires	6 686 586
Résultat d'exploitation	3 632 794
Résultat net comptable	5 387 963
Dividendes	

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels et ont été approuvés par le Président le 15 mai 2020.

Les états financiers sont présentés en euros sauf indications contraires.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Néant

FAITS MARQUANTS

Acquisition société AXESS INTERIM

En date du 30 avril 2019, la société NOVALI a fait l'acquisition de l'intégralité des titres de la société AXESS INTERIM.

Acquisition société CL CONSULTING

En date du 4 juin 2019, la société NOVALI a fait l'acquisition de l'intégralité des titres de la société CL CONSULTING.

Abandon de compte courant

Un abandon de créance a été réalisé au profit de la société AKCEO pour 74 K€.
Cet abandon à fait l'objet d'un retraitement fiscal.
L'abandon de compte courant est consenti avec une clause de retour à meilleure fortune.

TALENTYS RH

En date du 18 octobre 2019, la société NOVALI a créé la société TALENTYS RH, société par actions simplifiées au capital de 100 000 €.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.
La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.
Au 15 mai 2020, date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

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'établissements et de présentation des comptes annuels.

La méthode 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.

Voici les principes comptables appliqués le cas échéant.

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 2019, 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 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
Constructions et aménagement des constructions	10 à 50 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 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.

Créances rattachées sur participations

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Prêts

Ils sont composés des prêts aux filiales et des prêts obligataires.

Autres Immobilisations Financières

Les autres immobilisations financières sont composées, le cas échéant,
- 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

Les revenus d'activité sont constitués par les honoraires liés aux différentes conventions.

CALCULS DE PROVISIONS

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	128 806		132 430
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	72 904		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	229 640		10 160
Matériel de transport	153 756		117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	295 548		105 634
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**751 847**		**232 794**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15 070 272		15 528 432
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 485 000		2 957 321
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**18 555 272**		**18 485 753**
TOTAL GENERAL	**19 435 925**		**18 850 977**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			261 236	261 236
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			72 904	72 904
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		2 284	237 515	237 515
Matériel de transport		153 756	117 000	117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier			401 182	401 182
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**156 040**	**828 601**	**828 601**
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		5 925 366	24 673 338	24 673 338
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			6 442 321	6 442 321
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**5 925 366**	**31 115 659**	**31 115 659**
TOTAL GENERAL		**6 081 405**	**32 205 496**	**32 205 496**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 270	37 180		136 449
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	72 904			72 904
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	138 921	18 040	2 284	154 677
Matériel de transport	122 663	26 934	138 807	10 790
Matériel de bureau et informatique, mobilier	263 823	17 586		281 409
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**598 311**	**62 560**	**141 091**	**519 780**
TOTAL GENERAL	**697 581**	**99 740**	**141 091**	**656 230**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	17 757 543	770 423	16 987 120
Prêts	6 437 146		6 437 146
Autres immobilisations financières	5 175		5 175
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	598 722	598 722	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	833	833	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	141 195	141 195	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	167 582	17 982	149 600
Groupe et associés	172 636	172 636	
Débiteurs divers	9 978	9 978	
Charges constatées d'avance	23 815	23 815	
TOTAL GENERAL	**25 314 625**	**1 735 584**	**23 579 041**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 100 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	101 595		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	56 169	56 169		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	161 000	17 000	144 000	
Emprunts et dettes financières divers	1 640	1 640		
Fournisseurs et comptes rattachés	860 354	860 354		
Personnel et comptes rattachés	100 202	100 202		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 887	109 887		
Etat : impôt sur les bénéfices	273 051	273 051		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	256 890	256 890		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 580	7 580		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	191	191		
Autres dettes	7 587	7 587		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 834 551**	**1 690 551**	**144 000**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 666 667			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	120 000			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	63 205 428
Distributions sur résultats antérieurs	48 595 179
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	14 610 249

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		48 595 179
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		5 387 963
SOLDE		**53 983 142**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	68 593 391

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
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, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	150 926		150 926	
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	144 177		36 331	107 846
DEPRECIATIONS	**295 103**		**187 257**	**107 846**
TOTAL GENERAL	**295 103**		**187 257**	**107 846**

Dotations et reprises d'exploitation	
Dotations et reprises financières	187 257
Dotations et reprises exceptionnelles	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 814,73	31 396,34	-7 581,61
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**23 814,73**	**31 396,34**	**-7 581,61**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FNP	23 200,03	14 139,73	9 060,30
408110	GROUPE F.N.P.		330,00	-330,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**23 200,03**	**14 469,73**	**8 730,30**
AUTRES DETTES				
455810	INT A PAYER SUR C/C	190,77	145 613,59	-145 422,82
468600	CHARGES A PAYER	2 524,66	5 100,00	-2 575,34
TOTAL AUTRES DETTES		**2 715,43**	**150 713,59**	**-147 998,16**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	PROVISION C.P.PERMANENTS	56 040,38	50 658,72	5 381,66
428220	PROV CPTE EPARGNE T PERMANENTS	9 711,82	7 921,77	1 790,05
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	34 450,00	23 000,00	11 450,00
438210	CHARGES/PROV CP PERMANENTS	23 687,58	23 564,92	122,66
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	17 342,77	28 371,14	-11 028,37
448600	CVAE A PAYER	2 748,00	9 145,00	-6 397,00
448610	ETAT CHARGES A PAYER		7 589,00	-7 589,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**143 980,55**	**150 250,55**	**-6 270,00**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	INT COURUS A PAYER	1 639,99		1 639,99
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**1 639,99**		**1 639,99**
TOTAL CHARGES A PAYER		**171 536,00**	**315 433,87**	**-143 897,87**

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH. A DES PARTICIPATIONS				
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	158 356,93	561 913,74	-403 556,81
TOTAL CREANCES RATTACH. A DES PARTICIPATION		**158 356,93**	**561 913,74**	**-403 556,81**
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	INTERETS COURUS S/PRÊT	107 146,00		107 146,00
TOTAL CREANCES RATTACH. A DES PARTICIPATION		**107 146,00**		**107 146,00**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418110	GROUPE FACT. A ETABLIR	1 600,00		1 600,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**1 600,00**		**1 600,00**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS. AVOIRS A RECEVOIR	4,22		4,22
438700	I.J. SECURITES SOCIALE	833,47		833,47
445860	TVA/FACT NN PARV. ET AAE	2 706,89	3 731,23	-1 024,34
448705	ETAT CREDIT CICE 2015		20 000,00	-20 000,00
448706	ETAT CREDIT CICE 2016	17 982,00	17 982,00	
448707	ETAT CREDIT CICE 2017	25 000,00	25 000,00	
448708	ETAT CREDIT CICE 2018	124 600,00	31 606,00	92 994,00
468700	PAR FORMATIONS	4 822,50		4 822,50
TOTAL AUTRES CREANCES		**175 949,08**	**98 319,23**	**77 629,85**
GROUPE ET ASSOCIES				
455710	INT A RECEVOIR SUR C/C	601,34	30 862,51	-30 261,17
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		**601,34**	**30 862,51**	**(30 261,17)**
DISPONIBILITES				
518800	INTERETS COURUS A RECEVOIR	354,99	4 507 372,65	-4 507 017,66
TOTAL DISPONIBILITES		**354,99**	**4 507 372,65**	**(4 507 017,66)**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**444 008,34**	**5 198 468,13**	**-4 754 459,79**

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
REDEVANCE DE GESTION ET D ANIMATIC	6 269 624	1 289	6 270 913	5 942 920	5,52 %
AUTRES PRODUITS	14 000		14 000		
REDEVANCE ANIMATION	30 667		30 667		
PRESTATION DE FORMATION	371 006		371 006	495 941	-25,19 %
TOTAL	**6 685 297**	**1 289**	**6 686 586**	**6 438 861**	**3,85 %**

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
PENALITES ET AMENDES	277	671200
DONS	12 300	671300
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELES	73 840	617800
V.N.C. IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 948	675200
V.N.C. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 500	675600
TOTAL	**106 865**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRODUIT DE CESSION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 000	775200
PRODUIT DE CESSION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 000	775600
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	199	778800
TOTAL	**57 199**	

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
AVANTAGE EN NATURE	9 810	791010
REMBOURSEMENT FORMATION	4 823	7913XX
TOTAL	**14 633**	

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 31/12/2019	Total au 31/12/2018
Créances cédées non échues					
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles	15 327 068			15 327 068	22 370 000
Avals, cautions et garanties donnés	4 299 878			4 299 878	3 953 098
Lettres d'intention					
Garanties de passif					
Autorisation de découvert	8 000 000			8 000 000	5 000 000
Engagement de retraite			17 870	17 870	110 414
ENGAGEMENTS DONNES	27 626 946	0	17 870	27 644 816	31 433 512
Avals, cautions et garanties reçues					432 780
Créances assorties de garantie					
Abandon de créances avec clause de retour à meilleur fortune	184 471			184 471	
Chèques de caution					
GAP d'acquisition AXESS INTERIM	350 000			350 000	
GAP d'acquisition CL CONSULTING	100 000			100 000	
ENGAGEMENTS RECUS	634 471	0	0	634 471	432 780
ENGAGEMENTS RECIPROQUES					
TOTAL DES ENGAGEMENTS	**28 261 417**	**0**	**17 870**	**28 279 287**	**31 866 292**

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Engagements de retraite (informations)

Les engagements de retraite au profit des salariés s'élèvent à 17 870 € au 31/12/2019, et de 110 414 € au 31/12/2018.

La méthode de calcul des engagements de retraite est la méthode rétrospective prorata temporis.

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

Effectifs	31/12/2019	31/12/2018
Ventilation de l'effectif moyen		
CADRES	6	6
ETAM	17	15
Total	**23**	**21**

Exprimé en €

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales	7 093	6 515	100,00	100,00
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 093**	**6 515**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
TOTAL	**7 093**	**6 515**	**100,00**	**100,00**

SOCIETES CONSOLIDANTES

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2019

Identités des sociétés consolidantes

NOVALI
4 RUE DUGUESCLIN
69006 LYON

SIRET : 431 934 603 RCS LYON

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. Encaiss.	Val. Brute Titres Val. Nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SOVITRAT 01 4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	1 100 000 6 899 922	95,00% 361 000	3 767 348 3 767 348		3 556 510 2 673 122
LIMITED BRAND 29 RUE COMANDANT FAURAX 69006 LYON	10 000 (33 954)	100,00%	500 500		-8 858
NOVAL EVENTS 4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	100 000 152 068	100,00%	100 000 100 000		81 362
AXESS INTERIM 29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	180 000 504 106	100,00%	944 438 944 438	193 446	2 288 472 -3 078
CL CONSULTING 29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	20 000 822	100,00%	376 597 376 597	386 891	177 010 -47 462
TALENTYS RH 29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	100 000	100,00%	100 000 100 000		
NOVAL RESORT 29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	1 000 (115 608)	99,00%	990 990	2 418 068	65 530 -116 608
SAVOIE COMMUNICATION EVENEMENTS 68 COURS ALBERT THOMAS 69008 LYON	185 000 36 353	50,04%	48 001 48 001		340 093 5 659
PARTICIPATIONS (moins de 50%)					
SECONDE CHANCE 3 8 IMP DES MONT D'OR 69270 FONTAINES SAINT MARTIN	1 000 000 1 005 210	20,00%	200 000 200 000		60 350 -8 174
AMPERE 44 RUE HENRY M SCHAFF Luxembourg	33 000 58 318	33,00% 25 000	11 000 11 000		150 547 13 439
BEL AIR CAMP 113 CHEMIN DE FONTANIERES 69350 LA MULATIERE	50 000 171 271	33,00%	250 250		1 019 461 6 439
LES TOQUES BLANCHES 5 PLACE EDGAR QUINET 69006 LYON	1 386 901 (185 819)	5,27%	400 001 400 001		1 368 629 -1 790 544
NEOLIFE 304 RN 6 69760 LIMONEST	4 983 695 4 546 725	3,25%	322 630 322 630		8 314 178 -1 120 678
GREEN ANGEL 30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	10 000	10,00%	1 000 1 000		120 800
OFA 20 BD EUGENE DERUELLE 69003 LYON	761 067 2 610 166	0,62%	99 939 99 939		6 508 454 -96 462
LYON OLYMPIQUE UNIVERSITE 60 AVENUE TONY GARNIER 69007 LYON		0,31%	50 000 50 000		
GL EVENTS SPORT 60 AVENUE TONY GARNIER 69007 LYON	30 771 740 34 748 700	0,26%	150 926 150 926		
FINANCIERE DES CONFLUENTS 30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	10 000 2 978 690	18,00% 180 000	1 800 1 800		116 455 -247 401
HEASE GROUP 11 AVENUE DE BEL AIR 69100 VILLEURBANNE	899 207		49 500 49 500		115 900
MAG 2 20 RUE BERJON 69006 LYON		16,00%	180 000 180 000		
AKCEO 3 AV HONORE ESPLETTE 69160 TASSIN LA DEMI LUNE	5 000 4 398	25,00%	1 250 1 250		6 793 966 -5 670
CONFORMITEE 20 BD EUGENE DERUELLE 69003 LYON	21 280	3,66%	99 624 99 624		

Nous n'avons pas reçu les comptes à jour avant l'établissement de l'annexe pour les sociétés LYON OLYMPIQUE UNIVERSITE, GL EVENTS SPORT, MAG2 et CONFORMITEE.