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

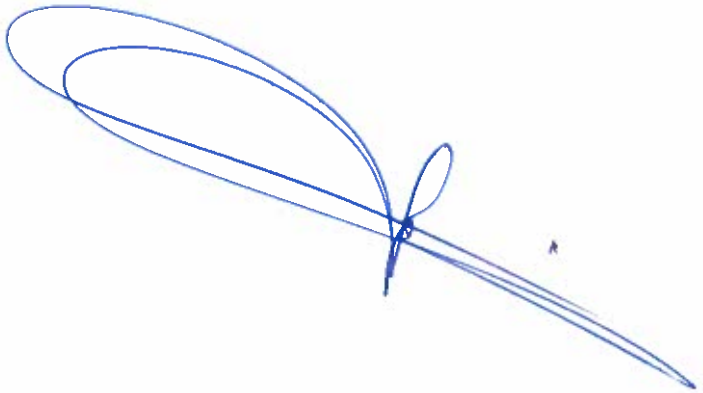
Ce dépôt a été enregistré le 12/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001289

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 2020



Comptes certifiés conformes
Le Président
Serge MATHIEU

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	222 020	140 477	81 542	124 787
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	72 903	72 903		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	792 344	339 847	452 497	308 820
Immobilisations en cours	23 700		23 700	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 650 184		7 650 184	6 915 795
Créances rattachées à des participations	20 969 932		20 969 932	17 757 543
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 874 124	40 000	8 834 124	6 437 146
Autres immobilisations financières	38 589		38 589	5 174
ACTIF IMMOBILISE	**38 643 799**	**593 228**	**38 050 570**	**31 549 266**
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				5 151
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 202 220		1 202 220	598 722
Autres créances	801 809		801 809	487 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	31 850 567	592 978	31 257 589	33 234 218
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 971 021		1 971 021	4 529 695
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	42 707		42 707	23 814
ACTIF CIRCULANT	**35 868 327**	**592 978**	**35 275 349**	**38 878 674**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**74 512 126**	**1 186 206**	**73 325 919**	**70 427 941**

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
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		120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)	67 273 389	61 885 427
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		3 176 495	5 387 962
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**71 769 886**	**68 593 390**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		6 250	
Provisions pour charges			
PROVISIONS		**6 250**	
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		144 143	218 808
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	1 221	190
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		942 561	860 353
Dettes fiscales et sociales		453 415	747 609
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 442	7 587
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**1 549 783**	**1 834 550**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**73 325 919**	**70 427 941**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 411 582	1 002	5 412 584	6 686 585
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**5 411 582**	**1 002**	**5 412 584**	**6 686 585**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 229	14 632
Autres produits			12	13
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 437 825**	**6 701 231**
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			1 317 003	1 442 457
Impôts, taxes et versements assimilés			159 930	137 821
Salaires et traitements			1 039 240	1 009 717
Charges sociales			398 913	378 680
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			156 613	99 740
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			6 250	
Autres charges			53	20
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 078 004**	**3 068 437**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 359 821**	**3 632 793**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 255 035	526 143
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			688 308	620 880
Autres intérêts et produits assimilés			321 706	1 438 477
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				187 257
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 574	1 329 271
PRODUITS FINANCIERS			**2 267 625**	**4 102 030**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			525 132	
Intérêts et charges assimilées			129 835	227 381
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				45 600
CHARGES FINANCIERES			**654 967**	**272 981**
RESULTAT FINANCIER			**1 612 658**	**3 829 048**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**3 972 479**	**7 461 842**

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 476	57 198
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**4 476**	**57 198**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 536	86 417
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 061	20 448
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**65 597**	**106 865**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-61 121**	**-49 666**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	734 863	2 024 213
TOTAL DES PRODUITS	**7 709 927**	**10 860 460**
TOTAL DES CHARGES	**4 533 431**	**5 472 497**
BENEFICE OU PERTE	**3 176 495**	**5 387 962**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2020 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 2020, 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 participation

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.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	261 236		18 880
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	72 903		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	237 515		17 419
Matériel de transport	117 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	401 182		220 747
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			23 700
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**828 600**		**261 866**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	24 673 338		5 514 050
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 442 320		2 577 714
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**31 115 659**		**8 091 764**
TOTAL GENERAL	**32 205 496**		**8 372 510**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		58 095	222 020	222 020
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			72 903	72 903
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			254 934	254 934
Matériel de transport			117 000	117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier		201 519	420 409	420 409
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			23 700	23 700
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**201 519**	**888 948**	**888 948**
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 567 272	28 620 116	28 620 116
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		107 320	8 912 714	8 912 714
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 674 592**	**37 532 830**	**37 532 830**
TOTAL GENERAL		**1 934 207**	**38 643 799**	**38 643 799**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	136 449	62 124	58 095	140 477
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	72 903			72 903
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	154 677	19 107		173 784
Matériel de transport	10 790	23 400		34 190
Matériel de bureau et informatique, mobilier	281 409	51 981	201 519	131 872
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**519 780**	**94 489**	**201 519**	**412 750**
TOTAL GENERAL	**656 229**	**156 613**	**259 614**	**553 228**

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	Augmentations	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	20 969 932	16 221 667	4 748 265
Prêts	8 874 124	4 501 324	4 372 800
Autres immobilisations financières	38 589		38 589
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 202 220	1 202 220	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	305	305	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	385 306	385 306	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	209 494	209 494	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	594	594	
Etat, autres collectivités : créances diverses	149 000		149 000
Groupe et associés	55 297	55 297	
Débiteurs divers	1 411	1 411	
Charges constatées d'avance	42 707	42 707	
TOTAL GENERAL	**31 929 384**	**22 620 729**	**9 308 654**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 803 800		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	144 000	24 000	120 000	
Emprunts et dettes financières divers	143	143		
Fournisseurs et comptes rattachés	942 561	942 561		
Personnel et comptes rattachés	121 993	121 993		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120 412	120 412		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	199 052	199 052		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 956	11 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 221	1 221		
Autres dettes	8 442	8 442		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 549 783**	**1 429 783**	**120 000**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	144 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	161 000			
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	68 593 390
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	68 593 390

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		3 176 495
SOLDE		**3 176 495**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	71 769 885

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		6 250		6 250
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**6 250**		**6 250**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières		40 000		40 000
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	107 846	485 132		592 978
DEPRECIATIONS	**107 846**	**525 132**		**632 978**
TOTAL GENERAL	**107 846**	**531 382**		**639 228**

Dotations et reprises d'exploitation	6 250
Dotations et reprises financières	525 132
Dotations et reprises exceptionnelles	

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

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42 707,75	23 814,73	18 893,02
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**42 707,75**	**23 814,73**	**18 893,02**

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FNP	67 833,03	23 200,03	44 633,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**67 833,03**	**23 200,03**	**44 633,00**
AUTRES DETTES				
455810	INT A PAYER SUR C/C	1 221,18	190,77	1 030,41
468600	CHARGES A PAYER		2 524,66	-2 524,66
TOTAL AUTRES DETTES		**1 221,18**	**2 715,43**	**-1 494,25**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	PROVISION C.P.PERMANENTS	60 820,55	56 040,38	4 780,17
428220	PROV CPTE EPARGNE T PERMANENTS	14 772,92	9 711,82	5 061,10
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	46 400,00	34 450,00	11 950,00
438210	CHARGES/PROV CP PERMANENTS	23 882,47	23 687,58	194,89
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	10 054,41	17 342,77	-7 288,36
438601	ORG.SOC.CHARGES SUR PROV	10 154,71		10 154,71
448600	CVAE A PAYER	5 714,00	2 748,00	2 966,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**171 799,06**	**143 980,55**	**27 818,51**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	INT COURUS A PAYER	143,82	1 639,99	-1 496,17
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**143,82**	**1 639,99**	**-1 496,17**
TOTAL CHARGES A PAYER		**240 997,09**	**171 536,00**	**69 461,09**

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	45 503,26	158 356,93	-112 853,67
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		**45 503,26**	**158 356,93**	**-112 853,67**
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	INTERETS COURUS S/PRET	351 324,49	107 146,00	244 178,49
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**351 324,49**	**107 146,00**	**244 178,49**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418110	GROUPE FACT.A ETABLIR	41 000,00	1 600,00	39 400,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**41 000,00**	**1 600,00**	**39 400,00**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS.AVOIR A RECEVOIR	180,00	4,22	175,78
438700	I.J.SECURITE SOCIALE	305,76	833,47	-527,71
443300	PAR CHOMAGE PARTIEL	594,00		594,00
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	124 000,00	124 600,00	-600,00
455710	INT A RECEVOIR SUR C/C	1 495,98	601,34	894,64
468700	PAR FORMATIONS	1 150,00	4 822,50	-3 672,50
468720	AUTRES PRDS A RECEVOIR	81,08		81,08
TOTAL AUTRES CREANCES		**152 806,82**	**173 843,53**	**-21 036,71**
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518800	INTERETS COURUS A RECEVOIR		354,99	-354,99
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS			**354,99**	**-354,99**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**590 634,57**	**441 301,45**	**149 333,12**

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 MARDI 8 JUIN 2021

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 3 176 495 €, décide de l'affecter comme suit :

Autres réserves	3 176 495 €

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

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

Le Président
Serge MATHIEU

NOVALI

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Ohayon
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 2020)

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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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.

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.

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.

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.441-6 du code de commerce.

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 21 mai 2021

Les commissaires aux comptes

Ohayon	PricewaterhouseCoopers Services France
Robert Ohayon	Jean-François Bourrin

NOVALI

4 Rue DUGUESCLIN

69006 LYON

Comptes au 31/12/2020

- SOMMAIRE -

Etats de Gestion

Bilan - Actif ——— 2
Bilan - Passif ——— 3
Compte de résultat ——— 4
Détail des comptes - Actif ——— 6
Détail des comptes - Passif ——— 11
Détail des comptes - Charges ——— 14
Détail des comptes - Produits ——— 20

Généralités

Chiffres clefs ——— 22
Changement de méthodes comptables ——— 23
Faits marquants ——— 24
Evènements postérieurs à la cloture ——— 25
Règles et méthodes comptables ——— 26

Notes sur le bilan

Immobilisations ——— 29
Amortissements ——— 30
Créances et dettes ——— 31
Composition du capital social ——— 32
Variation des capitaux propres ——— 33
Provisions et dépréciations ——— 34
Charges et produits constatés d'avance ——— 35
Charges à payer ——— 36
Produits à recevoir ——— 37

Notes sur le résultat

Chiffre d'affaires ——— 38
Charges et produits exceptionnels ——— 39
Transfert de charges ——— 40

Autres informations

Engagements hors bilan ——— 41
Engagements de retraite et assimilés ——— 42
Effectifs ——— 43
Honoraires des commissaires aux comptes ——— 44
Societes consolidantes ——— 45
Filiales et participations ——— 46

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	222 020	140 477	81 542	124 787
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	72 903	72 903		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	792 344	339 847	452 497	308 820
Immobilisations en cours	23 700		23 700	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 650 184		7 650 184	6 915 795
Créances rattachées à des participations	20 969 932		20 969 932	17 757 543
Autres titres immobilisés				
Prêts	8 874 124	40 000	8 834 124	6 437 146
Autres immobilisations financières	38 589		38 589	5 174
ACTIF IMMOBILISE	**38 643 799**	**593 228**	**38 050 570**	**31 549 266**
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				5 151
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 202 220		1 202 220	598 722
Autres créances	801 809		801 809	487 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	31 850 567	592 978	31 257 589	33 234 218
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 971 021		1 971 021	4 529 695
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	42 707		42 707	23 814
ACTIF CIRCULANT	**35 868 327**	**592 978**	**35 275 349**	**38 878 674**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	74 512 126	1 186 206	73 325 919	70 427 941

Rubriques			31/12/2020	31/12/2019
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			120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	67 273 389	61 885 427
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			3 176 495	5 387 962
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**71 769 886**	**68 593 390**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			6 250	
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**6 250**	
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			144 143	218 808
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	1 221	190
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			942 561	860 353
Dettes fiscales et sociales			453 415	747 609
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			8 442	7 587
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**1 549 783**	**1 834 550**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**73 325 919**	**70 427 941**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 411 582	1 002	5 412 584	6 686 585
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**5 411 582**	**1 002**	**5 412 584**	**6 686 585**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			25 229	14 632
Autres produits			12	13
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 437 825**	**6 701 231**
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			1 317 003	1 442 457
Impôts, taxes et versements assimilés			159 930	137 821
Salaires et traitements			1 039 240	1 009 717
Charges sociales			398 913	378 680
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			156 613	99 740
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			6 250	
Autres charges			53	20
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 078 004**	**3 068 437**
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 359 821	3 632 793
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 255 035	526 143
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			688 308	620 880
Autres intérêts et produits assimilés			321 706	1 438 477
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				187 257
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 574	1 329 271
PRODUITS FINANCIERS			**2 267 625**	**4 102 030**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			525 132	
Intérêts et charges assimilées			129 835	227 381
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				45 600
CHARGES FINANCIERES			**654 967**	**272 981**
RESULTAT FINANCIER			1 612 658	3 829 048
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 972 479	7 461 842

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 476	57 198
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**4 476**	**57 198**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 536	86 417
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50 061	20 448
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**65 597**	**106 865**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-61 121	-49 666
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	734 863	2 024 213
TOTAL DES PRODUITS	**7 709 927**	**10 860 460**
TOTAL DES CHARGES	**4 533 431**	**5 472 497**
BENEFICE OU PERTE	3 176 495	5 387 962

Chiffres clefs

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025

(En euros)	31/12/2020
Total du Bilan	73 325 920
Chiffre d'affaires	5 412 585
Résultat d'exploitation	2 359 822
Résultat net comptable	3 176 496
Dividendes	

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les états financiers sont présentés en euros sauf indications contraires.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Néant

FAITS MARQUANTS

Le chiffre d'affaires de Novali est en recul sur l'exercice du fait de l'impact de la crise sanitaire sur ses différentes participations.

Novali a eu recours à l'activité partielle lors du premier confinement.
En parallèle des efforts importants de mise sous contrôle des frais généraux ont été réalisés.

Au 31 décembre 2020, aucun décalage de cotisations sociales ou fiscales n'est en cours. La société n'a pas eu recours au PGE.

Au cours de l'exercice, la société a souscrit au capital des structures suivantes :

- SCI OPEN CITY (70 000 euros de versement en capital) qui détient l'ensemble immobilier du nouvel établissement de NOVALI à Caluire et Cuire (actif depuis janvier 2021). Novali assure également le financement de cette opération par un prêt d'une durée de 16 ans à sa filiale d'un montant de 3 061 000 euros.
- OFA pour 500 000 euros,
- Smile & Cream : 29 995 euros de capital
- Souscription au capital de Seconde Chance 3 pour 50 000 euros
- GENEO versement d'un montant de 250 000 euros au capital de la société de capital risque « ever green » GENEO.

Par ailleurs, la société Limited Brand International a été renommée KEYS RH et a bénéficié d'une augmentation de capital par compensation de créances d'un montant de 133 955 euros.

La société HEASE Group a été liquidée en 2020 engendrant une perte sur titres de participation de 49 500 euros.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Novali a créé un établissement à Caluire & Cuire, pour permettre le développement de l'animation du groupe et des prestations de services associées.

Novali a procédé à l'augmentation du capital de la SNC NOVAL RESORT par un apport de 2 500 000 euros dans le cadre de la réorganisation de la dette financière de cette structure très impactée par la crise sanitaire.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2020 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 2020, 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 participation

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.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	261 236		18 880
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	72 903		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	237 515		17 419
Matériel de transport	117 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	401 182		220 747
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			23 700
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**828 600**		**261 866**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	24 673 338		5 514 050
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 442 320		2 577 714
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**31 115 659**		**8 091 764**
TOTAL GENERAL	32 205 496		8 372 510

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		58 095	222 020	222 020
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			72 903	72 903
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			254 934	254 934
Matériel de transport			117 000	117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier		201 519	420 409	420 409
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			23 700	23 700
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**201 519**	**888 948**	**888 948**
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 567 272	28 620 116	28 620 116
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		107 320	8 912 714	8 912 714
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**1 674 592**	**37 532 830**	**37 532 830**
TOTAL GENERAL		1 934 207	38 643 799	38 643 799

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	136 449	62 124	58 095	140 477
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	72 903			72 903
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	154 677	19 107		173 784
Matériel de transport	10 790	23 400		34 190
Matériel de bureau et informatique, mobilier	281 409	51 981	201 519	131 872
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**519 780**	**94 489**	**201 519**	**412 750**
TOTAL GENERAL	656 229	156 613	259 614	553 228

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	Augmentations	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	20 969 932	16 221 667	4 748 265
Prêts	8 874 124	4 501 324	4 372 800
Autres immobilisations financières	38 589		38 589
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 202 220	1 202 220	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	400	400	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	305	305	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	385 306	385 306	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	209 494	209 494	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	594	594	
Etat, autres collectivités : créances diverses	149 000	25 000	124 000
Groupe et associés	55 297	55 297	
Débiteurs divers	1 411	1 411	
Charges constatées d'avance	42 707	42 707	
TOTAL GENERAL	31 929 384	22 645 729	9 283 654

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 803 800
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	144 000	24 000	120 000	
Emprunts et dettes financières divers	143	143		
Fournisseurs et comptes rattachés	942 561	942 561		
Personnel et comptes rattachés	121 993	121 993		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	120 412	120 412		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	199 052	199 052		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 956	11 956		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 221	1 221		
Autres dettes	8 442	8 442		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 549 783	1 429 783	120 000	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	144 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	161 000
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	68 593 390
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	68 593 390

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		3 176 495
SOLDE		**3 176 495**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	71 769 885

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		6 250		6 250
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**6 250**		**6 250**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières		40 000		40 000
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	107 846	485 132		592 978
DEPRECIATIONS	**107 846**	**525 132**		**632 978**
TOTAL GENERAL	107 846	531 382		639 228

Dotations et reprises d'exploitation	6 250
Dotations et reprises financières	525 132
Dotations et reprises exceptionnelles	

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

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42 707,75	23 814,73	18 893,02
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		42 707,75	23 814,73	18 893,02

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURNISSEURS FNP	67 833,03	23 200,03	44 633,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**67 833,03**	**23 200,03**	**44 633,00**
AUTRES DETTES				
455810	INT A PAYER SUR C/C	1 221,18	190,77	1 030,41
468600	CHARGES A PAYER		2 524,66	-2 524,66
TOTAL AUTRES DETTES		**1 221,18**	**2 715,43**	**-1 494,25**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428210	PROVISION C.P.PERMANENTS	60 820,55	56 040,38	4 780,17
428220	PROV CPTE EPARGNE T PERMANENTS	14 772,92	9 711,82	5 061,10
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	46 400,00	34 450,00	11 950,00
438210	CHARGES/PROV CP PERMANENTS	23 882,47	23 687,58	194,89
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	10 054,41	17 342,77	-7 288,36
438601	ORG.SOC.CHARGES SUR PROV	10 154,71		10 154,71
448600	CVAE A PAYER	5 714,00	2 748,00	2 966,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**171 799,06**	**143 980,55**	**27 818,51**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	INT COURUS A PAYER	143,82	1 639,99	-1 496,17
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**143,82**	**1 639,99**	**-1 496,17**
TOTAL CHARGES A PAYER		240 997,09	171 536,00	69 461,09

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	45 503,26	158 356,93	-112 853,67
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		**45 503,26**	**158 356,93**	**-112 853,67**
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	INTERETS COURUS S/PRET	351 324,49	107 146,00	244 178,49
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**351 324,49**	**107 146,00**	**244 178,49**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418110	GROUPE FACT.A ETABLIR	41 000,00	1 600,00	39 400,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**41 000,00**	**1 600,00**	**39 400,00**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS.AVOIR A RECEVOIR	180,00	4,22	175,78
438700	I.J.SECURITE SOCIALE	305,76	833,47	-527,71
443300	PAR CHOMAGE PARTIEL	594,00		594,00
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	124 000,00	124 600,00	-600,00
455710	INT A RECEVOIR SUR C/C	1 495,98	601,34	894,64
468700	PAR FORMATIONS	1 150,00	4 822,50	-3 672,50
468720	AUTRES PRDS A RECEVOIR	81,08		81,08
TOTAL AUTRES CREANCES		**152 806,82**	**173 843,53**	**-21 036,71**
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518800	INTERETS COURUS A RECEVOIR		354,99	-354,99
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS			**354,99**	**-354,99**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		590 634,57	441 301,45	149 333,12

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
REDEVANCE DE GESTION ET D ANIMATIC	5 027 524	1 002	5 028 527	6 270 913	-19,81 %
AUTRES PRODUITS				14 000	-100,00 %
REDEVANCE ANIMATION				30 667	-100,00 %
PRESTATION DE FORMATION	384 057		384 057	371 006	3,52 %
TOTAL	5 411 582	1 002	5 412 584	6 686 586	-19,05 %

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
AMENDE CODE DE LA ROUTE	147	671200
DONS	15 270	671300
IJSS	119	671800
VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 061	675600
TOTAL	65 597	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRODUITS SUR CESSION D IMMOBILISATIONS FINANCIERES	370	775600
REGULARISATIONS FRAIS FINANCIERES	2 464	778800
REGULARISATIONS FOURNISSEUR	891	778800
RETOUR A MEILLEURE FORTUNE	751	778800
TOTAL	4 476	

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
AVANTAGE EN NATURE	9 885	791010
REFACTURATION FRAIS GROUPE	19 016	791110
REMBOURSEMENT FORMATION	-3 672	7913XX
TOTAL	25 229	

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 31/12/2020	Total au 31/12/2019
Cautions de contre-garantie sur marchés					
Créances cédées non échues					
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles	24 402 597			24 402 597	15 327 068
Avals, cautions et garantie donnés	4 857 520	550 000		5 407 520	4 299 878
Autorisation de découvert					8 000 000
Garantie de passif					
Engagement retraite			25 125	25 125	17 870
ENGAGEMENTS DONNES	29 260 117	550 000	25 125	29 835 242	27 644 816
Actifs hypothèqués	204 875			204 875	
Nantissement de titres	5 830 000			5 830 000	
Privilèges de prêteur de derniers	2 856 125			2 856 125	184 471
GAP D'acquisition	450 000			450 000	450 000
Abandon de créances	183 720			183 720	
ENGAGEMENTS RECUS	9 524 720	0	0	9 524 720	634 471

ENGAGEMENTS RECIPROQUES

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Engagements de retraite (informations)

Les engagements de retraite au profit des salariés s'élèvent à 25 215 € au 31/12/2020, et de 17 870 € au 31/12/2019.

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

- Convention collective applicable : accord national des activités de sièges sociaux
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Augmentation des salaires annuels de 1,50 %
- Taux d'actualisation de 0,50 % par an

Effectifs	31/12/2020	31/12/2019
Ventilation de l'effectif moyen		
Personnel permanent	26	23
Personnel intérimaire		
Total	**26**	**23**

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	9 000	7 093	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**9 000**	**7 093**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
TOTAL	9 000	7 093	100,00	100,00

SOCIETES CONSOLIDANTES

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2020

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	1 100 000	95,00%	3 767 287		1 673 280
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	9 426 595	1 235 000	3 767 287		3 826 673
KEYS	100 000	100,00%	134 455		1 215
29 RUE COMMANDANT FAURAX 690	91 805		134 455		-8 194
NOVAL EVENTS	100 000	100,00%	100 000		
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	143 616		100 000		-12 480
AXESS INTERIM	180 000	100,00%	944 438	153 958	2 426 848
29 RUE COMMANDANT FAURAX 690	425 896		944 438		-78 209
CL CONSULTING	20 000	100,00%	376 597	307 915	482 764
29 RUE COMMANDANT FAURAX 690	30 214		376 597		29 392
TALENTYS RH	100 000	100,00%	100 000		304 133
29 RUE COMMANDANT FAURAX 690	111 614		100 000		11 614
NOVAL RESORT	1 000	99,00%	990	1 924 467	31 855
29 RUE COMMANDANT FAURAX 690	(217 380)		990		-218 380
SAVOIE COMMUNICATION EVENEM	54 451	50,05%	48 001		156 297
68 COURS ALBERT THOMAS 69008 L	16 000		48 001		-50 881
OPEN CITY	100 000	70,00%	70 000	3 061 000	43 112
29 RUE COMMANDANT FAURAX 690	(2 241)		70 000		-102 241
FILIALES (moins de 50%)					
SECONDE CHANGE 3	1 275 000	19,61%	250 000		204 850
8 IMPASSE DES MONT D OR 69270 F	1 301 501		250 000		21 291
AMPERE	33 000	33,33%	11 000		107 416
44 RUE HENRY M SCHAFF Luxembou	37 463		11 000		-20 854
BEL AIR CAMP	50 000	1,00%	250		878 641
113 CHEMIN DE FONTANIERES 6935	417 972		250		246 701

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. Encaiss.	Val. Brute Titres Val. Nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
LES TOQUES BLANCHES	1 386 901	5,27%	400 002		1 368 629
5 PLACE EDGAR QUINET 69006 LYO	(185 819)		400 002		-1 790 544
NEOLIFE	4 983 695	1,21%	322 630		8 314 177
304 RN6 69760 LIMONEST	4 546 725		322 630		-1 120 678
GREEN ANGEL	10 000	10,00%	1 000		7 460 401
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	5 522 250		1 000		2 729 688
OFA	679 961	3,50%	599 939		7 526 782
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE	1 390 110		599 939		1 453 608
LYON OLYMPIQUE UNIVERSITE			50 000		
60 AVENUE TONY GARNIER 69007 LYON			50 000		
GL EVENTS SPORT			150 926		
60 AVENUE TONY GARNIER 69007 LYON			150 926		
FINANCERE DES CONFLUENTS	10 000	18,00%	1 800		94 595
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	2 917 240		1 800		-61 450
MAG2	1 082 050	18,78%	180 000		711 152
20 RUE BERJON 69006 LYON	(422 533)		180 000		-83 894
AKCEO	5 000	25,00%	1 250		4 287 906
3 AVENUE HONORE ESPLETTE 6916	5 652		1 250		1 254
CONFORMITEE			99 624		
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE 69003 LYON			99 624		
SMILES & CREAM RASPAIL	100 000	29,99%	29 995		98 143
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE	14 819		29 995		-85 181
APPART INVEST 3	500 000	2,00%	10 000	1 000 000	975 620
120 RUE MASSENA 69006 LYON	(2 052 445)		10 000		-2 552 445

Nous n'avons pas reçu les comptes à jour avant l'établissement de l'annexe pour les sociétés LYON OLYMPIQUE UNIVERSITE, GL EVENTS SPORT, et CONFORMITEE.
N'ayant pas reçu les éléments des sociétés LES TOQUES BLANCHES et NEOLIFE, nous avons repris les données de 2019.