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 26/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/041831

NOVALI
Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 €
Siège Social : 4 Rue Duguesclin - 69006 LYON
431 934 603 RCS LYON
« La Société »

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Pour comptes annuels certifiés conformes
Le Président
Serge MATHIEU

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2022**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS NOVALI — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 4 Rue DUGUESCLIN 69006 LYON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 3 1 9 3 4 6 0 3 0 0 0 2 5 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	212 087	AG 178 884	33 203	81 542
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	72 903	AQ 72 903		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 023 826	AU 501 207	522 619	452 497
	Immobilisations en cours	AV	42 100	AW	42 100	23 700
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	18 335 972	CV 401 022	17 934 950	7 650 184
	Créances rattachées à des participations	BB	18 380 478	BC 22 500	18 357 978	20 969 932
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF	10 909 807	BG 40 000	10 869 807	8 834 124
	Autres immobilisations financières*	BH	41 461	BI	41 461	38 589
	TOTAL (II)	BJ	49 018 638	BK 1 216 517	47 802 120	38 050 570
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	9 033	BW	9 033	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 471 307	BY	1 471 307	1 202 220
	Autres créances (3)	BZ	3 004 846	CA	3 004 846	801 809
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	32 539 306	CE 371 462	32 167 844	31 257 589
	Disponibilités	CF	124 624	CG	124 624	1 971 021
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	67 033	CI	67 033	42 707
	TOTAL (III)	CJ	37 216 152	CK 371 462	36 844 690	35 275 349
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	86 234 790	1A 1 587 979	84 646 810	73 325 919

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS NOVALI — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 200 000)	DA	1 200 000	1 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	63 449 885	67 273 389
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	8 581 893	3 176 495
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	14 168	
	TOTAL (I)	DL	73 365 947	71 769 886
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	59 511	6 250
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	59 511	6 250
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 899 522	144 143
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	6 000 140	1 221
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 455 675	942 561
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 858 087	453 415
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	7 927	8 442
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	11 221 352	1 549 783
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	84 646 810	73 325 919

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 695 962	1 429 783
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	72 786	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS NOVALI — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue biens *	FD		FE		FF			
	Production vendue services *	FG	6 988 988	FH	1 109	FI	6 990 098		5 412 584
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 988 988	FK	1 109	FL	6 990 098		5 412 584
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	36 767		25 229
	Autres produits (1) (11)					FQ	8		12
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 026 874		5 437 825
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 815 047		1 317 003
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	153 998		159 930
	Salaires et traitements*					FY	1 114 914		1 039 240
	Charges sociales (10)					FZ	432 321		398 913
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	240 781		156 613
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	53 261		6 250
	Autres charges (12)					GE	93		53
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	3 810 418		3 078 004
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 216 456		2 359 821
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 856 264		1 255 035
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	949 708		688 308
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	432 022		321 706
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	221 516		
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			2 574
	Total des produits financiers (V)					GP	5 459 511		2 267 625
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	423 522		525 132
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	292 939		129 835
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	29 810		
	Total des charges financières (VI)					GU	746 271		654 967
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	4 713 239		1 612 658
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	7 929 696		3 972 479

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS NOVALI — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 235 975	4 476
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 235 975	4 476
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 857	15 536
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	601 777	50 061
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	14 168	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	621 802	65 597
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 614 172	(61 121)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 961 976	734 863
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	15 722 361	7 709 927
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 140 468	4 533 431
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	8 581 893	3 176 495
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	51 661	
(2) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
(3) Dont	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	4 083 041	1 288 346
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	280 337	1 381
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	5 500	15 270
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	36 767	25 229
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES OU AMENDES	357	
DONS, LIBERALITES	5 500	
V.N.C. IMMOB. FINANCIERES	599 938	
AUTRES CHARGES	1 838	
PRODUIT CESSION/IMMOB.FINANCIERE		3 151 468

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation

N° 2053
1 / 1

SAS NOVALI
431934603 IS1

31/12/2021

Détail produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		84 507
DOTATION EXCEPTIONNELLE	14 168	

NOVALI
Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 €
Siège Social : 4 Rue Duguesclin - 69006 LYON
431 934 603 RCS LYON
« La Société »

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU MERCREDI 30 JUIN 2022

clos le 31.12.2021

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 8 581 893 €, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice en totalité au compte report à nouveau.

Enfin, l'Assemblée Générale prend acte, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents sont les suivants :

Exercice	Dividende distribués ouvrant droit à l'abattement de 40 %	Dividende distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement de 40 %
31 décembre 2018	0 €	0 €
31 décembre 2019	0 €	0 €
31 décembre 2020	0 €	0 €

Nous vous rappelons qu'un dividende d'un montant de 7.000.000 d'euros a été distribué le 1er décembre 2021 par prélèvement sur les réserves.

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

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Serge MATHIEU

S.M

NOVALI

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Ohayon
5 rue Saint Maximin
69003 Lyon

PKF Arsilon Services France
87 rue de Sèze
69006 Lyon

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

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 2021, 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 2021 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 méthodes 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.

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 15 juin 2022

Les commissaires aux comptes

Ohayon	PKF Arsilon Services France
Robert Ohayon	Jean-François Bourrin

NOVALI

4 Rue DUGUESCLIN

69006 LYON

Comptes au 31/12/2021

- SOMMAIRE -

Etats de Gestion

Bilan - Actif — 2
Bilan - Passif — 3
Compte de résultat — 4

Généralités

Chiffres clefs — 6
Changement de méthodes comptables — 7
Faits marquants — 8
Intégration fiscale — 10
Evènements postérieurs à la cloture — 11
Règles et méthodes comptables — 12

Notes sur le bilan

Immobilisations — 15
Amortissements — 16
Créances et dettes — 17
Composition du capital social — 18
Variations des capitaux propres 2021 — 19
2056 - Provisions et dépréciations — 20
Charges et produits constatés d'avance — 21
Charges à payer — 22
Produits à recevoir — 23

Notes sur le résultat

Chiffre d'affaires — 24
Résultat financier — 25
Charges et produits exceptionnels — 26
Transfert de charges — 27

Autres informations

Engagements hors bilan — 28
Engagements de retraite — 29
Effectifs — 30
Honoraires des commissaires aux comptes — 31
Societes consolidantes — 32
Filiales et participations — 33

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	212 087	178 884	33 203	81 543
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	1 023 827	501 208	522 619	452 497
Immobilisations en cours	42 100		42 100	23 700
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	18 335 973	401 022	17 934 950	7 650 184
Créances rattachées à des participations	18 380 478	22 500	18 357 978	20 969 932
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 909 808	40 000	10 869 808	8 834 124
Autres immobilisations financières	41 462		41 462	38 590
ACTIF IMMOBILISE	**49 018 638**	**1 216 518**	**47 802 120**	**38 050 571**
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	9 033		9 033	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 471 307		1 471 307	1 202 221
Autres créances	3 004 847		3 004 847	801 809
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	32 539 307	371 462	32 167 845	31 257 590
(dont actions propres :)				
Disponibilités	124 625		124 625	1 971 022
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	67 034		67 034	42 708
ACTIF CIRCULANT	**37 216 152**	**371 462**	**36 844 690**	**35 275 349**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**86 234 790**	**1 587 980**	**84 646 811**	**73 325 920**

Rubriques			31/12/2021	31/12/2020
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		)	63 449 885	67 273 390
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			8 581 893	3 176 496
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			14 168	
CAPITAUX PROPRES			**73 365 947**	**71 769 886**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			59 511	6 250
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**59 511**	**6 250**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 899 522	144 144
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	6 000 141	1 221
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 455 675	942 562
Dettes fiscales et sociales			1 858 087	453 415
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			7 927	8 442
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**11 221 353**	**1 549 784**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**84 646 811**	**73 325 920**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 988 988	1 110	6 990 098	5 412 585
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**6 988 988**	**1 110**	**6 990 098**	**5 412 585**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			36 767	25 229
Autres produits			9	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 026 874**	**5 437 826**
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			1 815 048	1 317 003
Impôts, taxes et versements assimilés			153 999	159 930
Salaires et traitements			1 114 915	1 039 241
Charges sociales			432 321	398 913
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			240 781	156 614
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			53 261	6 250
Autres charges			93	53
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 810 418**	**3 078 004**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 216 456**	**2 359 822**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 856 265	1 255 036
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			949 709	688 309
Autres intérêts et produits assimilés			432 022	321 707
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			221 516	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				2 574
PRODUITS FINANCIERS			**5 459 512**	**2 267 625**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			423 522	525 132
Intérêts et charges assimilées			292 940	129 835
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			29 810	
CHARGES FINANCIERES			**746 272**	**654 967**
RESULTAT FINANCIER			**4 713 240**	**1 612 658**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**7 929 696**	**3 972 480**

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 235 975	4 476
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**3 235 975**	**4 476**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 857	15 536
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	601 777	50 061
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	14 168	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**621 802**	**65 597**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2 614 173**	**-61 121**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 961 976	734 863
TOTAL DES PRODUITS	**15 722 362**	**7 709 927**
TOTAL DES CHARGES	**7 140 468**	**4 533 432**
BENEFICE OU PERTE	**8 581 893**	**3 176 496**

Chiffres clefs

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025

(En euros)	31/12/2021
Total du Bilan	84 646 811
Chiffre d'affaires	6 990 098
Résultat d'exploitation	3 216 456
Résultat net comptable	8 581 893
Dividendes	7 000 000

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les états financiers sont présentés en euros sauf indications contraires.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Néant

FAITS MARQUANTS

La branche Travail temporaire :

Le comité stratégique de la branche travail temporaire de Novali a pris la décision, suite aux pertes de la société LFS lors de l'exercice 2020, de procéder à une réduction de capital suivie d'une augmentation de capital en numéraire lui étant réservée.
Cette réduction de capital d'un montant de 48600 euros puis augmentation de capital d'un montant 354 600 euros ont été actées par une assemblée générale du 30 juin 2021. NOVALI est rentrée au capital lors de cette opération, en prenant 100% de cette augmentation. Le capital social après cette opération d'élève à 360 000€.
Novali a pris en suivant la présidence de la société.

Le 13 décembre 2021, la société a acquis 89% des titres de la SAS SATT, société de travail temporaire disposant de 7 agences en Bourgogne, pour un montant de 2 719 931 euros. Les 11 % restant ont été acquis par la société La Maisonnée.

Pour continuer le développement de la marques KEYS RH, le comité stratégique de la branche Travail temporaire a décidé de créer la société Keys Events dont elle détient 89% du capital (soit une participation de 89 000 euros).

Les PGE accordés à la branche travail temporaire et portés par la société LFS ont fait l'objet d'un remboursement anticipé sur l'exercice sur décision du comité stratégique de la branche.

La branche Recrutement :

Par décision du tribunal de commerce de Nantes du 23 juin 2021, CL Consulting a repris le fonds de commerce et les actifs corporels de la société ALTURION pour un montant global de 55 000 euros (50 000 euros de valeur de fonds de commerce et 5 000 euros d'immobilisation corporelle). La société Alturion exerce une activité de recrutement sur Nantes et Lyon. Les deux sites ont été conservés.
En complément la société CL Consulting a acquis la marque ALTURION auprès de la société suisse Alturion Human Ressources & consulting pour un montant de 35 000 euros. Ce contrat comprend également un complément de prix d'un montant de 1.5% du chiffre d'affaires de la date de reprise jusqu'au 31 décembre 2023. Cette part variable s'élève à 8 695 euros à fin décembre 2021 et a été comptabilisée en immobilisation incorporelle.
Pour permettre le financement de ces différentes opérations, le comité stratégique de la branche recrutement de NOVALI a pris la décision de procéder à une augmentation de capital de la société CL Consulting par compensation de créance d'un montant de 120 000 euros souscrite par la société NOVALI lors d'une assemblée générale du 30 juillet 2021.

Du fait de la duplicité de marque exploitée dans CL CONSULTING suite à la reprise d'ALTURION, le comité stratégique de Novali a décidé de prendre la présidence de la société en remplacement de Chantal Laskier qui reste responsable de la marque CL CONSULTING.

Le comité stratégique de la branche a validé l'acquisition de 100% des parts sociales du cabinet de recrutement par « chasse de tête » ATRIX, basé à Boulogne-Billancourt et Lyon pour un montant de 2 561 778 euros complété d'un earn-out à payer selon des objectifs d'EBE sur l'exercice 2021 et 2022 pour un montant maximal de 663 600 euros. Au terme de l'exercice 2021, ce complément de prix est acquis et comptabilisé en immobilisation pour un montant de 621 650 euros.

Concernant la branche Hôtellerie :

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.

Noval Events :

Novali a procédé à l'augmentation du capital de la SARL NOVAL EVENTS par incorporation d'une créance de 1 900 000 euros dans le cadre de la réorganisation de la dette financière de cette structure très impactée par la crise sanitaire.

Les autres participations de Novali :

Novali a pris des participations dans la SAS BUM, entreprise du numérique, pour un montant de 50 083 euros.
Elle a augmenté sa participation dans Les Toque Blanches du Monde pour 100 000 euros (déprécié à hauteur de 371 027 euros au 31 décembre 2021) et dans la SAS Financières de confluents pour 268 682 € (comprenant 12 K€ de droits mutation).

Novali a cédé les titres qu'elle détenait dans la société OFA pour un montant de 3 151 468 euros.

Par ailleurs, Novali a reçu de ses différentes filiales 3 975 000 euros sur l'exercice.
Elle a également procédé à une distribution de dividendes de 7 millions d'euros en décembre 2021.

Novali a également accordé un nouveau prêt à la SCI Open city, filiale à 70 %, pour un montant de 150 000 euros dans le but d'acquérir via cette SCI un local d'archive aménageable au RDC de l'immeuble Open City où se trouve les services administratifs de Novali pour partie.

Concernant GENEO, Novali a libéré 150 000 euros de capital sur l'exercice 2021.

Abandons de comptes courants

En date du 31 décembre 2021, la clause de retour à meilleure fortune des abandons de comptes courants consentis aux sociétés SOVITRAT 13 et AKCEO ont respectivement été activées pour 44 441 € et 40 000 €.

INTEGRATION FISCALE

En date du 1 mars 2018, une convention d'intégration fiscale entre la société NOVALI et la société 01 a été conclue pour une durée de 5 ans.

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

NOVALI
4 RUE DUGUESCLIN
69006 LYON
SIREN : 431 934 603

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2021 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 2021, 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	222 020		6 490
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.	254 934		107 316
Matériel de transport	117 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	420 409		149 725
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	23 700		25 131
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**888 948**		**282 173**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	28 620 116		13 678 478
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	8 912 714		2 640 071
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**37 532 830**		**16 318 549**
TOTAL GENERAL	**38 643 799**		**16 607 212**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		16 423	212 087	212 087
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		968	361 282	361 282
Matériel de transport			117 000	117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier		24 590	545 544	545 544
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		6 731	42 100	42 100
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**32 290**	**1 138 830**	**1 138 830**
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		5 582 143	36 716 450	36 716 450
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		601 516	10 951 269	10 951 269
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**6 183 659**	**47 667 720**	**47 667 719**
TOTAL GENERAL		**6 232 374**	**49 018 638**	**49 018 637**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	140 477	54 829	16 423	178 884
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**140 477**	**54 829**	**16 423**	**178 884**
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	173 784	27 322		201 107
Matériel de transport	34 190	23 400		57 590
Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 872	135 228	24 590	242 510
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**412 750**	**185 951**	**24 590**	**574 111**
TOTAL GENERAL	**553 228**	**240 781**	**41 014**	**752 995**

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**14 168**						**14 168**
TOTAL	**14 168**						**14 168**

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	18 380 478	14 695 735	3 684 743
Prêts	10 909 807	5 338 364	5 571 443
Autres immobilisations financières	41 461		41 461
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 471 307	1 471 307	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	210	210	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	16 122	16 122	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	132 915	132 915	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	124 000	124 000	
Groupe et associés	57 929	57 929	
Débiteurs divers	2 682 702	2 682 702	
Charges constatées d'avance	67 033	67 033	
TOTAL GENERAL	**33 883 968**	**24 586 321**	**9 297 647**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 637 008		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	601 324		
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	72 786	72 786		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 826 400	301 011	972 570	552 819
Emprunts et dettes financières divers	335	335		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 455 675	1 455 675		
Personnel et comptes rattachés	134 162	134 162		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 792	119 792		
Etat : impôt sur les bénéfices	1 270 977	1 270 977		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	311 484	311 484		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 670	21 670		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 000 140	6 000 140		
Autres dettes	7 927	7 927		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**11 221 351**	**9 695 962**	**972 570**	**552 819**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 706 400			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Créées pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	120 000	-		10,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droite de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Libellé	Ouverture	Affectation du résultat N-1	Opérations en capital	Cloture
Capital appelé non versé	-			-
Capital appelé versé	1 200 000			1 200 000
Réserve légale	120 001			120 001
Autres réserves	67 273 390	(3 823 505)		63 449 885
Report à nouveau créditeur	-			-
Report à nouveau débiteur	-			-
Résultat de l'exercice N-1 bénéfice	3 176 496	(3 176 496)		-
Résultat de l'exercice N-1 perte	-			-
Amortissement dérogatoire	-		14 168	14 168
Total passif	71 769 886			64 784 054
Dividendes versés		7 000 000		
Bénéfice (+) / Déficit (-)				8 581 893
Capitaux propres	71 769 886	-	14 168	73 365 947

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		14 168		14 168
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		**14 168**		**14 168**
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	53 261		59 511
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**6 250**	**53 261**		**59 511**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		401 022		401 022
Dépréciations autres immobilis. financières	40 000	22 500		62 500
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	592 978		221 516	371 462
DEPRECIATIONS	**632 978**	**423 522**	**221 516**	**834 984**
TOTAL GENERAL	**639 228**	**490 951**	**221 516**	**908 663**

Dotations et reprises d'exploitation	53 261	
Dotations et reprises financières	423 522	221 516
Dotations et reprises exceptionnelles	14 168	

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

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Variation
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 034	42 708	24 326
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCES		67 034	42 708	24 326

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Variation
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
408100	FOURNISSEURS FNP	94 738	67 833	26 905
408110	GROUPE F.N.P.	-	-	-
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		94 738	67 833	26 905
AUTRES DETTES				
168800	INTERETS COURUS S/EMPRUNT	-	-	-
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	-	-	-
276840	INTERETS COURUS S/PRET	-	-	-
418200	CLIENT PROVISION CA ANAEL TT	-	-	-
419700	GROUPE AVOIRS A ETABLIR	-	-	-
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	-	-	-
419820	CLIENTS RFA A ETABLIR	-	-	-
455810	INT A PAYER SUR C/C	141	1 221	- 1 080
468600	CHARGES A PAYER	1 008	-	1 008
518100	INT COURUS A PAYER	336	144	192
TOTAL AUTRES DETTES		1 485	1 365	120
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION IFM CP	-	-	-
428210	PROVISION C.P.PERMANENTS	71 859	60 821	11 038
428220	PROV CPTE EPARGNE T PERMANENTS	15 668	14 773	895
428230	PROV INT CET INTERIMAIRES	-	-	-
428400	PROV.PARTICIP.SALARIES	-	-	-
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	46 500	46 400	100
438200	CHARGES/PROV IFM CP INTERIM	-	-	-
438210	CHARGES/PROV CP PERMANENTS	29 899	23 882	6 017
438300	FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION	-	-	-
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	-	10 054	- 10 054
438601	ORG.SOC.CHARGES SUR PROV	19 008	10 155	8 853
438602	CHARGES SOCIALES INT CET	-	-	-
438603	AKTO FCP & TA	4 691	-	4 691
438610	ARTICLE 83	-	-	-
448600	CVAE A PAYER	9 705	5 714	3 991
448610	ETAT CHARGES A PAYER	-	-	-
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		197 329	171 799	25 530
TOTAL CHARGES A PAYER		293 552	240 997	52 555

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Variation
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	33 531	45 503	- 11 973
276840	INTERETS COURUS S/PRET	358 365	351 324	7 040
TOTAL CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		391 895,19	396 827,75	- 4 932,56
AUTRES CREANCES				
418100	CLIENTS FACT.A ETABLIR	-	-	-
418110	GROUPE FACT.A ETABLIR	70 149	41 000	29 149
418200	CLIENT PROVISION CA ANAEL TT	-	-	-
409800	FRS.AVOIR A RECEVOIR	4 466	180	4 286
455710	INT A RECEVOIR SUR C/C	418	1 496	- 1 078
468700	PAR FORMATIONS	-	1 150	- 1 150
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	-	-	-
438603	AKTO FCP & TA	-	-	-
438700	I.J.SECURITE SOCIALE	16 122	306	15 816
438800	ORG.SOCIAUX AUTRES PRODUITS A RE	-	-	-
443300	PAR CHOMAGE PARTIEL	-	594	- 594
448600	CVAE A PAYER	-	-	-
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	-	-	-
448707	ETAT CREDIT CICE 2017	-	25 000	- 25 000
448708	ETAT CREDIT CICE 2018	124 000	124 000	-
468720	AUTRES PRDS A RECEVOIR	-	81	- 81
TOTAL AUTRES CREANCES		215 155	193 807	21 348
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		607 050	590 635	16 416

Rubriques	Chiffres d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
PRESTATIONS INTERIMAIRES	-	-	-	-	0%
HONORAIRES RECRUTEMENT	-	-	-	-	0%
PRESTATIONS APPORTEURS AFF	-	-	-	-	0%
REDEVANCE ANIMATION	6 331 861	1 110	6 332 971	4 859 627	30%
REFACTURATION CONVENTION	114 158		114 158	168 900	-32%
PRESTATIONS FORMATIONS	466 358		466 358	384 058	21%
AUTRES PRODUITS	24 950		24 950	-	0%
LOCATIONS IMMOBILIERES	51 661		51 661	-	0%
LOCATION GERANCE	-		-	-	0%
LOCATION GERANCE	-		-	-	0%
					0%
Total	6 988 988	1 110	6 990 098	5 412 585	29%

Nature des charges	Montant	Imputation
Intérêts BPI	1 198,12	661190
Intérêts de compte courant	140,69	661500
Intérêts bancaires	1 451,06	661606
Intérêts de créances rattachées à des participations	280 196,42	661170
Charges sur cession produits financiers	29 810,00	667000
Frais bancaires	9 953,38	668100
Total	322 749,67	

Nature des produits	Montant	Imputation
Dividendes	3 800 000,00	761100
Autres revenus de participations	175 000,00	762401
Intérêts de compte courant	417,66	761800
Intérêts liés à des participations	55 847,13	761810
Revenus de prêts obligataires	722 931,78	762400
Revenus de prêts	51 776,75	762600
Produits financiers sur placements	251 514,00	764000
Coupons de produits financiers	179 900,00	764100
Intérêts bancaires	608,30	768900
Total	5 237 995,62	

Nature des charges	Montant	Imputation
Amende code de la route	357	671200
Régularisation cotisations formation	1 741	678800
Dons organismes d'interêt généraux	5 500	671300
Régularisation fournisseur	98	678800
Cession immobilisations financières	599 939	675600
Total	**607 634**	

Nature des produits	Montant	Imputation
Régularisation IJSS	66	778800
Produit de cession d'immobilisations financières	3 151 468	775600
Retour à meilleure fortune	84 441	778800
Total	**3 235 975**	

Nature des transferts de charges	Montant	Imputation
Remboursement prévoyance	-	791000
Avantage en nature	9 713	791010-791120
Remboursement frais contentieux	-	791050
Remboursement assurances	1 825	791100
Refacturation groupe	17 846	791110 - 791115
Remboursement de formation	-	7913XX
Remboursement assurance crédit client	-	791500
Transfert de charges refacturées	7 383	791020
Total	**36 767**	

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 31/12/2021	Total au 31/12/2020
Cautions de contre-garantie sur marchés				-	
Créances cédées non échues				-	
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles	19 013 237			19 013 237	24 402 597
Avals, cautions et garantie donnés	5 238 972			5 238 972	5 407 520
Autorisation de découvert				-	
Garantie de passif				-	
Engagement retraite			20 156	20 156	25 125
Actifs hypothèqués				-	
Autres engagements	400 000			400 000	
ENGAGEMENTS DONNES	**24 652 209**	**-**	**20 156**	**24 672 365**	**29 835 242**
Actifs hypothèqués	204 875			204 875	204 875
Nantissement de titres	5 830 000			5 830 000	5 830 000
Garanties financières				-	
Privilèges de prêteur de derniers	2 856 125			2 856 125	2 856 125
GAP d'acquisition	228 000			228 000	450 000
Autres engagements				-	
Abandon de créances	65 559			65 559	183 720
ENGAGEMENTS RECUS	**9 184 559**	**-**	**-**	**9 184 559**	**9 524 720**

La société CL CONSULTING s'est engagée sur un complément de prix concernant la marque ALTURION de 1,5% du chiffre d'affaires de la date de reprise jusqu'au 31 décembre 2023.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Engagements de retraite (informations)

Les engagements de retraite au profit des salariés s'élèvent à 20 156 € au 31/12/2021, et à 25 215 € au 31/12/2020.

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

- Convention collective applicable : SYNTEC
- Taux d'actualisation : 0,49 %
- Nature du risque retenue : IFC
- Table de mortalité : TF 00-02 (réglementaire)
- Méthode de calcul : Rétrospective avec unités de crédits projetées
- Mode de départ à la retraite : Départ volontaire du salarié
- Taxe sur les conventions d'assurances : 0 %

Catégorie	Progression salariale	Turn Over	CS patronales
Employé	1%	25%	45%
Cadre	1%	10%	45%
Cadre de direction	2%	2%	45%

Effectifs	31/12/2021	31/12/2020
Ventilation de l'effectif moyen		
Personnel permanent	25	26
Personnel intérimaire		
Total	**25**	**26**

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

SOCIETES CONSOLIDANTES

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2021

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. Brutes 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		3 049 055
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	9 292 895	3 800 000	3 767 287		3 866 300
OPEN CITY	100 000	70,00%	70 000	3 211 000	260 674
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	8 920		70 000		-91 080
FINANCIERE SOVITRAT	360 000	97,89%	354 600		202 500
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	679 109		354 600		482 854
SATT INTERIM	204 000	89,00%	2 719 931		9 716 601
18 RUE DU PETIT MOUESSE 58000 NEVERS	2 471 998		2 719 931		202 445
AXESS INTERIM	180 000	100,00%	944 438	114 191	2 692 934
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	526 219		944 438		100 323
TALENTYS RH	100 000	100,00%	100 000		791 727
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	164 211		100 000		52 597
KEYS RH	100 000	100,00%	134 455	300 000	2 041 851
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	226 098		134 455		134 293
CL CONSULTING	140 000	100,00%	496 597		1 186 975
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	81 090		496 597		-69 124
HBDI	613 000	100,00%	3 183 428		51 333
54 RUE DE BILLANCOURT 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	2 301 842		3 183 428		33 372
NOVAL EVENTS	2 000 000	100,00%	2 000 000	271 627	
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	2 037 901		2 000 000		-9 743
SAVOIE COMMUNICATION	54 451	50,05%	48 001		291 869
45 RUE LIEUTENANT EYSSERIC 73200 ALBERTVILLE	86 808		48 001		18 617
NOVAL RESORT	2 501 000	99,00%	2 500 990	9 989 380	83 860
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	2 702 158		2 500 990		201 158
KEYS EVENTS		89,00%	89 000		
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON			89 000		
FILIALES (moins de 50%)					
BEL AIR CAMP	50 000	1%	250		818 928
113 CHEMIN DE FONTANIERE 69350 LA MULATIERE	479 153		250		61 054
COOP MAG	1 082 050	18,73%	180 000		646 519
20 RUE BERJN 69009 LYON			180 000		-83 894
CONFORMITEE	376 300	3,66%	99 624		
20 BD EUGENE DERUELLE 69003 LYON			99 624		
GREEN ANGEL CAPITAL	10 000	10,00%	1 000		7 482 039
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	8 690 677		1 000		3 168 427
SMILES & CREAM RASPAIL	100 000	2,54%	29 995		98 143
1 ALLEE DES ECUREUILS 69380 LISSIEU	14 819		-		-85 181
APPART INVEST 3	500 000	2,00%	10 000		975 620
120 URE MASSENA 69006 LYON	-2 052 445		10 000		-2 552 445
BUM		3,60%	50 083		
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE 69003 LYON			50 083		
AMPERE	33 000	33,00%	11 000		56 317
38 RANGWEE L-2412 Luxembourg	38 934		11 000		1 471
AKCEO	37 071	25,00%	1 250	2 137 610	1 521 606
17 CHEMIN DU PROF. DEPERET 69160 TASSIN LA DEMI LUNE	4 398		1 250		31 419
FINANCIERE DES CONFLUENTS	10 000	25,00%	270 482		126 649
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	2 326 021		270 482		108 780
LOU RUGBY UNIVERSITAIRE	36 395 161	0,31%	50 000		25 511 486
60 AVENUE TONY GARNIER 69007 LYON	34 281 499		50 000		-896 030
SECONDE CHANCE 3	1 275 000	19,61%	250 000		204 850
8 IMPASSE DES MONTS D'OR 69270 FONTAINES SAINT MARTIN	1 301 501		250 000		21 291

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid.Encaiss.	Val. Brutes titres Val. Nette titres	Prêts,avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
LES TOQUES DU MONDE	1 912 339	3,48%	500 005		2 190 824
77 BD STALINGRAD 69100 VILLEURBANNE	1 385 099		128 977		-1 597 414
NEOLIFE	5 237 763	1,21%	322 630		10 724 897
11 CHEMIN DES ANCIENNES VIGNES 69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OR	4 083 884		322 630		-304 048
GL EVENTS SPORTS	30 771 741	0,26%	150 926		
60 AVENUE TONY GARNIER 69007 LYON	44 163 622		150 926		-13 283

Nous n'avons pas reçu les comptes à jour avant l'établissement de l'annexe pour les sociétés COOP MAG, CONFORMITEE, SMILES & CREAM RASPAIL, LOU RUGBY UNIVERSITAIRE, SECONDE CHANCE 3, LES TOQUES DU MONDE et GL EVENTS SPORTS.
N'ayant pas reçu les éléments pour ces sociétés, nous avons repris les données de 2020 et de 2019 pour COOP MAG.