

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00043 Numéro SIREN : 393 948 690 Nom ou dénomination : S.F.N. - SOCIETE DE FRANCHISE NOZ

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2022 sous le numéro de dépôt 1575

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2021 au 31/12/2021



S.F.N SOCIETE DE FRANCHISE NOZ
5 ET 17 RUE DE CORBUSSON ZA LE CHATELLIER II 53940 SAINT
BERTHEVIN

Code Siret : 39394869000044 - APE :8299Z

Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat (en liste)	4
Compte de résultat (suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Immobilisations Tableau synthétique	9
Amortissements Tableau Synthétique	10
Provisions	11
Provisions détail	12
Créances et dettes	13
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Composition du capital social	18
Frais de recherche et de développement	19
Engagements financiers	20
Tableau des filiales et participations	22
Effectif moyen	23
Honoraires des commissaires aux comptes	24
Identité des sociétés mères consolidant la société	25
Fonds commercial	

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 323,00	30 354,92	8 968,08	19 841,28
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>39 323,00</i>	<i>30 354,92</i>	<i>8 968,08</i>	<i>19 841,28</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 364,61	838,07	526,54	892,53
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 364,61</i>	<i>838,07</i>	<i>526,54</i>	<i>892,53</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	390 600,00	100 000,00	290 600,00	220 300,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000,00		1 000,00	1 000,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>391 600,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>291 600,00</i>	<i>221 300,00</i>
ACTIF IMMOBILISE	432 287,61	131 192,99	301 094,62	242 033,81
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	54 299,72		54 299,72	27 609,91
Clients et comptes rattachés	1 958 271,57		1 958 271,57	2 034 523,29
Autres créances	4 648 901,78	96 317,70	4 552 584,08	6 991 939,83
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>6 661 473,07</i>	<i>96 317,70</i>	<i>6 565 155,37</i>	<i>9 054 073,03</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	132 375,60		132 375,60	132 375,60
Disponibilités	231 379,26		231 379,26	378 152,13
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>363 754,86</i>		<i>363 754,86</i>	<i>510 527,73</i>
ACTIF CIRCULANT	7 025 227,93	96 317,70	6 928 910,23	9 564 600,76
Charges constatées d'avance	364 784,76		364 784,76	3 950,00
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 822 300,30	227 510,69	7 594 789,61	9 810 584,57

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 6 400,00	6 400,00	6 400,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800,25	800,25
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 402 672,25	6 239 521,10
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(2 788 384,74)	1 163 151,15
<i>Total situation nette</i>	<i>4 621 487,76</i>	<i>7 409 872,50</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 621 487,76	7 409 872,50
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	37 000,00	37 000,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 000,00	37 000,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	768 799,22	809 241,90
<i>Total dettes financières</i>	<i>768 799,22</i>	<i>809 241,90</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 618,66	625,07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920 443,05	1 105 205,98
Dettes fiscales et sociales	168 140,92	444 639,12
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 092 202,63</i>	<i>1 550 470,17</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 000,00	4 000,00
Autres dettes	70 300,00	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>75 300,00</i>	<i>4 000,00</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 936 301,85	2 363 712,07
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 594 789,61	9 810 584,57

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	14 709 946,93		14 709 946,93	11 769 179,86
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	14 709 946,93		14 709 946,93	11 769 179,86
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 999,96	2 000,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			21 993,10	8 962,03
Autres produits (1) (11)			5,24	356,75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			14 737 945,23	11 780 498,64
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			15 286 698,41	8 524 273,03
<i>Total charges externes</i>			<i>15 286 698,41</i>	<i>8 524 273,03</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			18 817,60	72 273,54
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 337 871,52	955 949,96
Charges sociales (10)			457 351,50	313 253,47
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 795 223,02</i>	<i>1 269 203,43</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 239,19	11 215,88
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 210,00	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>39 449,19</i>	<i>11 215,88</i>
Autres charges (12)			358 599,86	387 147,29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			17 498 788,08	10 264 113,17
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 760 842,85)	1 516 385,47
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			65 686,60	73 861,84
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 804,76	2 585,52
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			68 491,36	76 447,36
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			4 706,77	6 015,68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			4 706,77	6 015,68
RESULTAT FINANCIER			63 784,59	70 431,68
RESULTAT COURANT			(2 697 058,26)	1 586 817,15

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	133 773,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 300,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	152 073,00	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	249 399,48	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	250 399,48	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(98 326,48)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(7 000,00)	423 666,00
TOTAL DES PRODUITS	14 958 509,59	11 856 946,00
TOTAL DES CHARGES	17 746 894,33	10 693 794,85
BENEFICE ou PERTE	(2 788 384,74)	1 163 151,15

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 65 686,60

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 4 706,77

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 21 993,10

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 344 573,04

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 7 594 789,61 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 14 958 509,59 Euros et dégageant un résultat de (2 788 384,74) Euros.

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

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Sur exercice 2021, la société S.F.N SOCIETE DE FRANCHISE NOZ a cédé 50 actions à 20€ du HORIZON CONSTRUCTION vers R.A. EXPANSION et a acquis sur l'exercice 2021 des titres de participation pour un montant global de 71300 €. Elle détient donc à présent:

- 50% du capital social de la SNC BEACON & CO
- 50% du capital social de la SNC IMAGINATEAM
- 50% du capital social de la SNC COGITO & CO
- 100% du capital social de la EURL ECOLE DE FORMATION NOZ
- 10% du capital social de la SARL GHRIN
- 90% du capital social de la SASU HORIZON CONSTRUCTION
- 87,5% du capital social de la SARL HORIZON DÉVELOPPEMENT
- 50% du capital social de la SARL ILYCO VOYAGES
- 50 % du capital social de la SNC IMPULSE & CO
- 50% du capital social de la SNC iNEO
- 16,67% du capital social de la SARL JURISCO
- 50 % du capital social de la SNC PULSING & CO
- 50% du capital social de la SNC SCREED & CO
- 50% du capital social de la SARL SFN CONSULTING OUEST
- 70% du capital social de la SARL SFN CONSULTING SECURITY
- 30% du capital social de la SARL SFN MAT
- 50% du capital social de la SNC SUCCESS & CO
- 50% du capital social de la SNC TOP BOOSTER
- 50% du capital social de la SNC TOP DO IT
- 50% du capital social de la SNC TOP DRIVE
- 50% du capital social de la SNC TOP EXPERT
- 50% du capital social de la SNC TOP KEY
- 50% du capital social de la SNC TRAINER & CO
- 50% du capital social de la SNC TOP LOGIK
- 50% du capital social de la SNC TOP PILOTE
- 50% du capital social de la SNC TOP REACH
- 50% du capital social de la SNC TOP SPEAK
- 50% du capital social de la SNC TOP MIDDLE

ANNEXE

- 10% du capital social de la SAS SOCAD
- 10% du capital social de la SAS OREA
- 10% du capital social de la SAS LEANFI

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

* Logiciel :	5 ans
* Construction sur sol d'autrui :	20 à 25 ans
* Installations matériels et outillage :	5 à 10 ans
* Installations générales et agencements :	5 à 10 ans
* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.

ANNEXE

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société S.F.N SOCIETE DE FRANCHISE NOZ n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2 021,00	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2 021,00
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 323,00			39 323,00
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	39 323,00			39 323,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 364,61			1 364,61
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 364,61			1 364,61
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	320 300,00	71 300,00	1 000,00	390 600,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 000,00			1 000,00
<i>Total immobilisations financières</i>	321 300,00	71 300,00	1 000,00	391 600,00
TOTAL GENERAL	361 987,61	71 300,00	1 000,00	432 287,61

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	19 481,72	10 873,20		30 354,92
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	19 481,72	10 873,20		30 354,92
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	472,08	365,99		838,07
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	472,08	365,99		838,07
TOTAL GENERAL	19 953,80	11 239,19		31 192,99

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	37 000,00					37 000,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>37 000,00</i>					<i>37 000,00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 000,00					37 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	100 000,00					100 000,00
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	68 107,70	28 210,00				96 317,70
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	168 107,70	28 210,00				196 317,70
TOTAL GENERAL	205 107,70	28 210,00				233 317,70
Dont dotations et reprises d'exploitat		28 210,00				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionn						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

PROVISIONS - DETAIL

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
TOTAL I						
TOTAL II						
TOTAL III						
TOTAL GENERAL						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 000,00	1 000,00		1 000,00
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>		<i>1 000,00</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 958 271,57	1 958 271,57		2 034 523,29
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	34 443,00	34 443,00		28 250,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	427 655,00	427 655,00		20 800,00
Taxe sur la valeur ajoutée	407 857,77	407 857,77		17 548,23
Autres impôts, taxes et versements assimilés				6 998,44
Divers	21 806,00	21 806,00		4 148,00
Groupe et associés (2)	3 698 840,01	3 698 840,01		6 937 302,86
Débiteurs divers	58 300,00	58 300,00		45 000,00
<i>Total actif circulant</i>	<i>6 607 173,35</i>	<i>6 607 173,35</i>		<i>9 094 570,82</i>
Charges constatées d'avance	364 784,76	364 784,76		3 950,00
TOTAL DES CREANCES	6 972 958,11	6 972 958,11		9 099 520,82
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 920 443,05	1 920 443,05			1 105 205,98
Personnel et comptes rattachés	86 260,27	86 260,27			34 029,18
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 122,59	76 122,59			166 745,98
Impôts sur les bénéfices					20 629,00
Taxe sur la valeur ajoutée					219 064,42
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	5 758,06	5 758,06			4 170,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 000,00	5 000,00			4 000,00
Groupe et associés (2)	768 799,22	768 799,22			809 241,90
Autres dettes	70 300,00	70 300,00			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	2 932 683,19	2 932 683,19			2 363 087,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	3 618,66	625,07
<i>Total dettes financières</i>	<i>3 618,66</i>	<i>625,07</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 521,54	16 957,54
Dettes fiscales et sociales	14 953,01	27 407,95
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>67 474,55</i>	<i>44 365,49</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 000,00	4 000,00
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	<i>5 000,00</i>	<i>4 000,00</i>
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	76 093,21	48 990,56

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	364 784,76	3 950,00

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	364 784,76	3 950,00
---	-------------------	-----------------

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	400,00			400,00	16,00
Certificats d'investissements					
Total	400,00			400,00	

DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
BEACON & CO			50,00	1 000,00				792 285,79	17 670,00	
IMAGINATEAM			50,00	4 000,00				667 197,14	28 960,57	
COGITO & CO			50,00	1 000,00				637 234,41	18 325,22	
ECOLE DE FORMATION NOZ			100,00	8 000,00				2 699 788,11	129 600,96	
GHRIN			10,00	800,00				590 268,97	25 741,22	
HORIZON CONSTRUCTION			90,00	9 000,00				1 905 266,17	12 463,52	
HORIZON DÉVELOPPEMENT			87,50	60 200,00				1 076 926,71	45 498,80	
ILYCO VOYAGES			50,00	100 000,00				0	(3 958,97)	
IMPULSE & CO			50,00	1 000,00				532 591,02	12 713,55	
INEO			50,00	5 000,00				2 334 529,75	36 228,96	
JURISCO			16,67	1 500,00				964 227,50	42 593,07	
PULSING & CO			50,00	1 000,00				740 490,03	13 547,46	
SCREED & CO			50,00	1 000,00				590 783,29	14 384,70	
SFN CONSULTING OUEST			50,00	23 400,00				0	(1 255,60)	
SFN CONSULTING SECURITY			70,00	5 600,00				28,90	(4 404,60)	
SFN MAT			30,00	2 400,00				9 014 390,50	448 466,29	
SUCCESS & CO			50	1 000,00				643 543,76	(18 550,16)	
TOP BOOSTER			50,00	4 400,00				568 824,60	157,81	
OREA			10,00	800,00				463 313,38	16 287,40	
SOCAD			10,00	68 700,00				1 021 184,81	29 396,16	
LEANFI			10,00	800,00				401 202,48	11 428,29	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
TOP DO IT			50,00	1 000,00				596 700,36	12 981,13	
TOP DRIVE			50,00	22 400,00				550 358,17	13 838,89	
TOP EXPERT			50,00	1 000,00				702 367,40	16 064,24	
TOP KEY			50,00	4 000,00				654 690,47	17 803,24	
TRAINER & CO			50,00	1 000,00				829 902,05	15 278,70	
TOP LOGIK			50,00	6 400,00				678 055,81	19 962,28	
TOP PILOTE			50,00	7 400,00				789 030,77	22 816,43	
TOP REACH			50,00	30 400,00				669 693,85	19 375,42	
TOP SPEAK			50,00	15 400,00				631 257,83	23 814,24	
TOP MIDDLE			50,00	1 000,00				0	0	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	11,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	7	11

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	7 031,90
Autres honoraires	
TOTAL	7 031,90

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

S.F.N. - SOCIETE DE FRANCHISE NOZ

Société par Actions Simplifiée
au capital de 6.400 €uros

Siège social : 5 et 17 rue de Corbusson
ZA le Châtelier II
53940 SAINT BERTHEVIN

393 948 690 R.C.S. LAVAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 04 MARS 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice clos le **31 décembre 2021** s'élevant à 2.788.384,74 €uros en totalité sur le compte **AUTRES RESERVES**, dont le solde ressort dès lors à 4.614.287,51 €uros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME**





Alain DUBOIS
Maëlle MEHAULT
Patrick MONNIER
Pierre-Yves POIRIER



Commissaires aux Comptes
Associés

S.F.N. – SOCIETE DE FRANCHISE NOZ

Société par Actions Simplifiée

5 et 17 rue de Corbusson – ZA Le Châtellier II
53940 SAINT BERTHEVIN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Pages 1 à 29

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier - CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
Tél. : +33 02 99 32 12 12 - www.aditisaudit.fr - audit@aditisaudit.fr



ADITIS AUDIT CAC – SARL au capital social de 52 100 € - R.C.S. Rennes B 443 344 650 – A.P.E. 6920Z
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux Associés,

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 S.F.N. – SOCIETE DE FRANCHISE NOZ relatifs à l'exercice clos 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 "Responsabilité du commissaire 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 1^{er} 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.441-4 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 la Présidente.

Responsabilités du commissaire 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.

Rennes, le 23 février 2022

Le Commissaire aux Comptes
ADITIS AUDIT CAC

Pierre-Yves POIRIER
Associé

BILAN ACTIF

	2021			2020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	39 323,00	30 354,92	8 968,08	19 841,28
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>39 323,00</i>	<i>30 354,92</i>	<i>8 968,08</i>	<i>19 841,28</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 364,61	838,07	526,54	892,53
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>1 364,61</i>	<i>838,07</i>	<i>526,54</i>	<i>892,53</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	390 600,00	100 000,00	290 600,00	220 300,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000,00		1 000,00	1 000,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>391 600,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>291 600,00</i>	<i>221 300,00</i>
ACTIF IMMOBILISE	432 287,61	131 192,99	301 094,62	242 033,81
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	54 299,72		54 299,72	27 609,91
Clients et comptes rattachés	1 958 271,57		1 958 271,57	2 034 523,29
Autres créances	4 648 901,78	96 317,70	4 552 584,08	6 991 939,83
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>6 661 473,07</i>	<i>96 317,70</i>	<i>6 565 155,37</i>	<i>9 054 073,03</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	132 375,60		132 375,60	132 375,60
Disponibilités	231 379,26		231 379,26	378 152,13
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>363 754,86</i>		<i>363 754,86</i>	<i>510 527,73</i>
ACTIF CIRCULANT	7 025 227,93	96 317,70	6 928 910,23	9 564 600,76
Charges constatées d'avance	364 784,76		364 784,76	3 950,00
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 822 300,30	227 510,69	7 594 789,61	9 810 584,57

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

BILAN PASSIF

	2021	2020
Capital social ou individuel Dont versé : 6 400,00	6 400,00	6 400,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	800,25	800,25
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 402 672,25	6 239 521,10
Report à nouveau		
Resultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(2 788 384,74)	1 163 151,15
<i>Total situation nette</i>	<i>4 621 487,76</i>	<i>7 409 872,50</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 621 487,76	7 409 872,50
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	37 000,00	37 000,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 000,00	37 000,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	768 799,22	809 241,90
<i>Total dettes financières</i>	<i>768 799,22</i>	<i>809 241,90</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 618,66	625,07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920 443,05	1 105 205,98
Dettes fiscales et sociales	168 140,92	444 639,12
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 092 202,63</i>	<i>1 550 470,17</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 000,00	4 000,00
Autres dettes	70 300,00	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>75 300,00</i>	<i>4 000,00</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	2 936 301,85	2 363 712,07
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 594 789,61	9 810 584,57

COMPTE DE RESULTAT

	2021			2020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	14 709 946,93		14 709 946,93	11 769 179,86
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	14 709 946,93		14 709 946,93	11 769 179,86
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			5 999,96	2 000,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			21 993,10	8 962,03
Autres produits (1) (11)			5,24	356,75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			14 737 945,23	11 780 498,64
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			15 286 698,41	8 524 273,03
<i>Total charges externes</i>			<i>15 286 698,41</i>	<i>8 524 273,03</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			18 817,60	72 273,54
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 337 871,52	955 949,96
Charges sociales (10)			457 351,50	313 253,47
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 795 223,02</i>	<i>1 269 203,43</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 239,19	11 215,88
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			28 210,00	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>39 449,19</i>	<i>11 215,88</i>
Autres charges (12)			358 599,86	387 147,29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			17 498 788,08	10 264 113,17
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 760 842,85)	1 516 385,47
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			65 686,60	73 861,84
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 804,76	2 585,52
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			68 491,36	76 447,36
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			4 706,77	6 015,68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			4 706,77	6 015,68
RESULTAT FINANCIER			63 784,59	70 431,68
RESULTAT COURANT			(2 697 058,26)	1 586 817,15

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2021	2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	133 773,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 300,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	152 073,00	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	249 399,48	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 000,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	250 399,48	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(98 326,48)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(7 000,00)	423 666,00
TOTAL DES PRODUITS	14 958 509,59	11 856 946,00
TOTAL DES CHARGES	17 746 894,33	10 693 794,85
BENEFICE ou PERTE	(2 788 384,74)	1 163 151,15

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 65 686,60

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 4 706,77

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 21 993,10

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 344 573,04

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

ANNEXE

INTRODUCTION

Annexe relative au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 7 594 789,61 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 14 958 509,59 Euros et dégageant un résultat de (2 788 384,74) Euros.

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

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Sur exercice 2021, la société S.F.N SOCIETE DE FRANCHISE NOZ a cédé 50 actions à 20€ du HORIZON CONSTRUCTION vers R.A. EXPANSION et a acquis sur l'exercice 2021 des titres de participation pour un montant global de 71300 €. Elle détient donc à présent:

- 50% du capital social de la SNC BEACON & CO
- 50% du capital social de la SNC IMAGINATEAM
- 50% du capital social de la SNC COGITO & CO
- 100% du capital social de la EURL ECOLE DE FORMATION NOZ
- 10% du capital social de la SARL GHRIN
- 90% du capital social de la SAS HORIZON CONSTRUCTION
- 87,5% du capital social de la SARL HORIZON DÉVELOPPEMENT
- 50% du capital social de la SARL ILYCO VOYAGES
- 50 % du capital social de la SNC IMPULSE & CO
- 50% du capital social de la SNC iNEO
- 16,67% du capital social de la SARL JURISCO
- 50 % du capital social de la SNC PULSING & CO
- 50% du capital social de la SNC SCREED & CO
- 50% du capital social de la SARL SFN CONSULTING OUEST
- 70% du capital social de la SARL SFN CONSULTING SECURITY
- 30% du capital social de la SARL SFN MAT
- 50% du capital social de la SNC SUCCESS & CO
- 50% du capital social de la SNC TOP BOOSTER
- 50% du capital social de la SNC TOP DO IT
- 50% du capital social de la SNC TOP DRIVE
- 50% du capital social de la SNC TOP EXPERT
- 50% du capital social de la SNC TOP KEY
- 50% du capital social de la SNC TRAINER & CO
- 50% du capital social de la SNC TOP LOGIK
- 50% du capital social de la SNC TOP PILOTE
- 50% du capital social de la SNC TOP REACH
- 50% du capital social de la SNC TOP SPEAK
- 50% du capital social de la SNC TOP MIDDLE



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Doimen - 106 Avenue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

ANNEXE

- 10% du capital social de la SAS SOCAD
- 10% du capital social de la SAS OREA
- 10% du capital social de la SAS LEANFI

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement de l'ANC n°2016-07, en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Immobilisation corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue, selon le mode linéaire ou dégressif.

* Logiciel :	5 ans
* Construction sur sol d'autrui :	20 à 25 ans
* Installations matériels et outillage :	5 à 10 ans
* Installations générales et agencements :	5 à 10 ans
* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
* Mobilier :	5 ans

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence si la valeur intrinsèque des titres semble durablement traduire une moins value latente sur ces titres.



ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

ANNEXE

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont estimées et comptabilisées dès lors qu'elles représentent un passif certain dont l'échéance et le montant sont fixés de façon précise.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Frais de recherche appliquée et de développement

La société S.F.N SOCIETE DE FRANCHISE NOZ n'a pas engagé de frais en matière de Recherche & Développement.



ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2 021,00	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2 021,00
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 323,00			39 323,00
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	39 323,00			39 323,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	1 364,61			1 364,61
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 364,61			1 364,61
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	320 300,00	71 300,00	1 000,00	390 600,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 000,00			1 000,00
<i>Total immobilisations financières</i>	321 300,00	71 300,00	1 000,00	391 600,00
TOTAL GENERAL	361 987,61	71 300,00	1 000,00	432 287,61

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres immobilisations incorporelles	19 481,72	10 873,20		30 354,92
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	19 481,72	10 873,20		30 354,92
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	472,08	365,99		838,07
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	472,08	365,99		838,07
TOTAL GENERAL	19 953,80	11 239,19		31 192,99

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2021	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2021
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	37 000,00					37 000,00
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>37 000,00</i>					<i>37 000,00</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 000,00					37 000,00
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	100 000,00					100 000,00
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	68 107,70	28 210,00				96 317,70
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	168 107,70	28 210,00				196 317,70
TOTAL GENERAL	205 107,70	28 210,00				233 317,70
Dont dotations et reprises d'exploitatio		28 210,00				
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionn						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	1 000,00	1 000,00		1 000,00
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>		<i>1 000,00</i>
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 958 271,57	1 958 271,57		2 034 523,29
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	34 443,00	34 443,00		28 250,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	427 655,00	427 655,00		20 800,00
Taxe sur la valeur ajoutée	407 857,77	407 857,77		17 548,23
Autres impôts, taxes et versements assimilés				6 998,44
Divers	21 806,00	21 806,00		4 148,00
Groupe et associés (2)	3 698 840,01	3 698 840,01		6 937 302,86
Débiteurs divers	58 300,00	58 300,00		45 000,00
<i>Total actif circulant</i>	<i>6 607 173,35</i>	<i>6 607 173,35</i>		<i>9 094 570,82</i>
Charges constatées d'avance	364 784,76	364 784,76		3 950,00
TOTAL DES CREANCES	6 972 958,11	6 972 958,11		9 099 520,82
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	1 920 443,05	1 920 443,05			1 105 205,98
Personnel et comptes rattachés	86 260,27	86 260,27			34 029,18
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 122,59	76 122,59			166 745,98
Impôts sur les bénéfices					20 629,00
Taxe sur la valeur ajoutée					219 064,42
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	5 758,06	5 758,06			4 170,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 000,00	5 000,00			4 000,00
Groupe et associés (2)	768 799,22	768 799,22			809 241,90
Autres dettes	70 300,00	70 300,00			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	2 932 683,19	2 932 683,19			2 363 087,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					



ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2021	2020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		54 592,74
Autres créances		
<i>Total créances</i>		54 592,74
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL		54 592,74



ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2021	2020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	3 618,66	625,07
<i>Total dettes financières</i>	3 618,66	625,07
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 521,54	16 957,54
Dettes fiscales et sociales	14 953,01	27 407,95
<i>Total dettes d'exploitation</i>	67 474,55	44 365,49
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 000,00	4 000,00
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>	5 000,00	4 000,00
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	76 093,21	48 990,56



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CACLe Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2021	2020
Charges d'exploitation :		
<i>Total charges d'exploitation</i>		
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	364 784,76	3 950,00

Nature des produits	2021	2020
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	364 784,76	3 950,00
---	------------	----------



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires					
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales	400,00			400,00	16,00
Certificats d'investissements					
Total	400,00			400,00	

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

DÉTAIL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Libellés	Valeurs Nettes	Durée d'amortissement
TOTAL		



ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
BEACON & CO			50,00	1 000,00				792 285,79	17 670,00	
IMAGINATEAM			50,00	4 000,00				667 197,14	28 960,57	
COGITO & CO			50,00	1 000,00				637 234,41	18 325,22	
ECOLE DE FORMATION NOZ			100,00	8 000,00				2 699 788,11	129 600,96	
GHRIN			10,00	800,00				590 268,97	25 741,22	
HORIZON CONSTRUCTION			90,00	9 000,00				1 905 266,17	12 463,52	
HORIZON DÉVELOPPEMENT			87,50	60 200,00				1 076 926,71	45 498,80	
ILYCO VOYAGES			50,00	100 000,00				0	(3 958,97)	
IMPULSE & CO			50,00	1 000,00				532 591,02	12 713,55	
INEO			50,00	5 000,00				2 334 529,75	36 228,96	
JURISCO			16,67	1 500,00				964 227,50	42 593,07	
PULSING & CO			50,00	1 000,00				740 490,03	13 547,46	
SCREED & CO			50,00	1 000,00				590 783,29	14 384,70	
SFN CONSULTING OUEST			50,00	23 400,00				0	(1 255,60)	
SFN CONSULTING SECURITY			70,00	5 600,00				28,90	(4 404,60)	
SFN MAT			30,00	2 400,00				9 014 390,50	448 466,29	
SUCCESS & CO			50	1 000,00				643 543,76	(18 550,16)	
TOP BOOSTER			50,00	4 400,00				568 824,60	157,81	
OREA			10,00	800,00				463 313,38	16 287,40	
SOCAD			10,00	68 700,00				1 021 184,81	29 396,16	
LEANFI			10,00	800,00				401 202,48	11 428,29	



ADITIS AUDIT CAC
 Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
 CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
 ☎ 02 99 82 12 12

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
TOP DO IT			50,00	1 000,00				596 700,36	12 981,13	
TOP DRIVE			50,00	22 400,00				550 358,17	13 838,89	
TOP EXPERT			50,00	1 000,00				702 367,40	16 064,24	
TOP KEY			50,00	4 000,00				654 690,47	17 803,24	
TRAINER & CO			50,00	1 000,00				829 902,05	15 278,70	
TOP LOGIK			50,00	6 400,00				678 055,81	19 962,28	
TOP PILOTE			50,00	7 400,00				789 030,77	22 816,43	
TOP REACH			50,00	30 400,00				669 693,85	19 375,42	
TOP SPEAK			50,00	15 400,00				631 257,83	23 814,24	
TOP MIDDLE			50,00	1 000,00				0	0	

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

ADITIS AUDIT

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2021	2020
Cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	11,00
<u>Autres :</u>		
TOTAL	7	11



ADITIS AUDIT

ADITIS AUDIT CAC

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	7 031,90
Autres honoraires	
TOTAL	7 031,90

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL				

**ADITIS AUDIT CAC**

Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier

CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX

☎ 02 99 32 12 12