

NOVARC
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
au capital de 3 900 446,75 euros
Siège social : 815 C, Chemin du Razas - Z.I. Les Plaines
26780 MALATAVERNE
380765131 RCS ROMANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos au 31 décembre 2022

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Directoire, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 6 281 375,42 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6 281 375,42 euros
A titre de dividendes aux actionnaires Soit 4,75 euros par action	1 214 893,25 euros
Le solde	5 066 482,17 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 46 258 146,00 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 214 893,25 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

- Montant distribué à des personnes physiques : 608,00 €
- Montant distribués à des personnes morales : 1.214.285,25 €

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

250 651,66 euros, soit 0,98 euro par titre

Montant des revenus éligibles à l'abattement de 40% : 250 651,66 euros.

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

130 441,17 euros, soit 0,51 euro par titre

Montant des revenus éligibles à l'abattement de 40% : 130 441,17 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 JUIN 2023

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

Certifié conforme par
Le Président du Directoire
Monsieur Jean-Noël REY

DocuSigned by:

6C4CC31262F6414...

NOVARC

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

NOVARC

815 C, Chemin du Razas,
Z.I. Les Plaine
26780 Malataverne

À l'assemblée générale de la société Novarc,

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 Novarc relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre société constitue des dépréciations sur titres de participation pour couvrir le risque de perte de valeur, tel que décrit en note « Méthode d'évaluation des immobilisations et amortissements » de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des dépréciations sur titres de participation s'est fondée sur :

- une prise de connaissance et des tests de la procédure suivie par la société pour procéder à leur estimation,
- une appréciation de la méthode de dépréciation et la mise en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche
- une estimation indépendante comparée avec celle de la société.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

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

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

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 directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Nous attestons que la déclaration de performance extra-financière prévue par l'article L.225-102-1 du code de commerce figure dans le rapport de gestion, étant précisé que, conformément aux dispositions de l'article L.823-10 de ce code, les informations contenues dans cette déclaration n'ont pas fait l'objet de notre part de vérifications de sincérité ou de concordance avec les comptes annuels.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil de surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directoire.

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 et Valence, le 13 juin 2023

Les commissaires aux comptes

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes



Pierre Pégaz-Fiornet

KPMG SA



Fabien Dameron

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE			12	mois	EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT			12	mois	31/12/22			31/12/21
					BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
Capital souscrit non appelé (O)								
IMMOBILISE	ACTIF	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
		Frais d'établissement						
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires			147 616.27	118 477.42	29 138.85	27 994.06
		Fonds commercial						
		Autres immobilisations incorporelles			42 247.31		42 247.31	42 247.31
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions			10 786.49	525.42	10 261.07		
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels							
	Autres immobilisations corporelles			741 564.51	487 237.77	254 326.74	238 315.35	
	Immobilisations en cours							
	Avances & acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			137 558 456.24	13 780 681.00	123 777 775.24	122 763 968.34	
	Créances rattachées à des participations							
	Autres titres immobilisés			15 000.00		15 000.00	15 000.00	
Prêts			25 796 336.00		25 796 336.00	26 246 415.16		
Autres immobilisations financières			82 136.81		82 136.81	71 550.35		
TOTAL (I)					164 394 143.63	14 386 921.61	150 007 222.02	149 405 490.57
CIRCULANT	ACTIF	STOCKS						
		Matières premières, approvisionnements						
		En-cours de production de biens						
		En-cours de production de services						
		Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises							
	Avances & acomptes versés sur commandes			5 148.00		5 148.00	6 926.00	
	CREANCES							
	Clients & comptes rattachés			2 441 099.94		2 441 099.94	1 304 087.89	
	Autres créances			15 697 547.23	957 851.23	14 739 696.00	15 125 782.71	
	Capital souscrit & appelé, non versé							
DIVERS								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités			1 975 710.41		1 975 710.41	5 827 835.05		
COMPTES DE REGUL.	Charges constatées d'avance			739 624.20		739 624.20	389 836.78	
	TOTAL (II)			20 859 129.78	957 851.23	19 901 278.55	22 654 468.43	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			683 433.00		683 433.00	242 897.09	
	Primes de remboursement des obligations (IV)							
	Ecart de conversion actif (V)						16 105.30	
TOTAL GENERAL (0 A V)					185 936 706.41	15 344 772.84	170 591 933.57	172 318 961.39

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N 31/12/22	EXERCICE N-1 31/12/21
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	3 900 446.75	3 900 446.75
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 007 813.96	7 007 813.96
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale	390 600.00	390 600.00
	Réserves statutaires ou contractuelles	19 601 852.11	19 601 852.11
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	41 191 663.83	39 806 411.80
	RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)	6 281 375.42	1 515 693.20
	Subventions d'investissements	731.50	
	Provisions réglementées	3 339 202.30	2 896 495.35
	TOTAL (I)	81 713 685.87	75 119 313.17
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques		16 105.30
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)		16 105.30
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	84 478 454.49	92 519 317.89
	Emprunts & dettes financières divers	935 877.42	982 075.89
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 469 610.43	1 351 468.63
	Dettes fiscales et sociales	1 059 783.18	1 445 608.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 950.98	14 219.64
	Autres dettes	850 129.83	853 904.51
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance		
	TOTAL (IV)	88 811 806.33	97 166 595.32
	Ecart de conversion passif (V)	66 441.37	16 947.60
	TOTAL GENERAL (I A V)	170 591 933.57	172 318 961.39

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31/12/22	31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises (France Export)			
	Production vendue - Biens (France Export)			
	Production vendue - Services (France 9 067 432.39 Export 1 622 819.02)		10 690 251.41	9 689 560.76
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (France 9 067 432.39 Export 1 622 819.02)		10 690 251.41	9 689 560.76
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges Autres produits		211 057.10 36.24	5 400.00 624 333.05 21.76
TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			10 901 344.75	10 319 315.57
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (Marchandises) Achats matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (Matières premières & approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements : sur immobilisations Dotations aux provisions : sur immobilisations Dotations aux provisions : sur actif circulant Dotations aux provisions : pour risques et charges Autres charges		7 706 874.02 121 241.72 2 116 421.73 817 684.20 201 039.19 319 006.00 113 074.04	7 053 904.70 107 596.86 2 273 093.66 1 035 592.24 171 998.21 319 006.00 110 050.51
TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)			11 395 340.90	11 071 242.18
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-493 996.15	-751 926.61
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	9 593 154.00	4 850 888.89
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	793 716.07	834 369.26
	Reprises sur provisions et transfert de charges	1 126 428.30	937 817.30
	Différences positives de change		14 569.95
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)	11 513 298.37	6 637 645.40
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions	3 197 802.00	2 818 792.30
	Intérêts et charges assimilées	1 658 802.24	1 524 447.53
	Différences négatives de change	21 220.91	20 846.07
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)	4 877 825.15	4 364 085.90
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		6 635 473.22	2 273 559.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		6 141 477.07	1 521 632.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	679.25	5 032.75
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 740 211.02	11 280 374.39
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 740 890.27	11 285 407.14
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 163.23	40 243.91
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 721 125.65	11 280 374.39
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	605 104.04	501 418.24
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 379 392.92	11 822 036.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-638 502.65	-536 629.40
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-778 401.00	-530 689.71
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII)		27 155 533.39	28 242 368.11
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		20 874 157.97	26 726 674.91
BENEFICE OU PERTE (total produits - total charges)		6 281 375.42	1 515 693.20

RECAPITULATIF

RESULTAT D'EXPLOITATION	-493 996.15	-751 926.61
OPERATIONS EN COMMUN		
RESULTAT FINANCIER	6 635 473.22	2 273 559.50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-638 502.65	-536 629.40
PARTICIPATION & IMPOTS SUR LES BENEFICES	778 401.00	530 689.71
BENEFICE OU PERTE	6 281 375.42	1 515 693.20

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux principes de base suivant :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

Concernant les provisions pour risques et charges : voir Notes de l'expert-comptable (page suivante).

Swap de taux : l'article 831-1-3 du règlement ANC 2014-03

Sur 2017, avec la refinancement de la dette et la mise en place d'une dette d'acquisitions à taux variable, la société a procédé à la mise en place de plusieurs produits de couverture de taux qui permet de couvrir la dette à hauteur de 70% :

- Un swap de taux de 16 750 K€ avec BNP Paribas qui intègre les couvertures de taux réalisées précédemment,
- Et 3 CAP de taux à paliers pour 30 M€ auprès de CIC, SG et LCL.

Rappel sur les malis de fusion :

Le mali de fusion constaté lors de la fusion-absorption de sous-holdings a été affecté au 1er janvier 2016 au compte "titres de participation" de la filiale détenue directement par la société après cette opération juridique.

Mali fusion ALROC HOLDING : 4.443.615,54 => ALROC

Mali fusion TAMARIS : 6.029.682,87 => GETRAC

Mali fusion BPF : 1.621.656,00 => SODIMAC

Mali fusion PJP TECHNOCOM : 799.733,72 => ELECTROPJP

Mali fusion AROCHIMIE : 262.458,30 => SFDPI

La provision pour dépréciation du mali de fusion a été reprise en totalité car prise en compte dans le calcul de dépréciation des titres de la filiale.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

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

- Logiciels informatiques : 1 et 4 ans
- Installations générales, agencements, aménagements div. : 5 et 7 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans

Dépréciation des titres de participations :

Moyenne des résultats d'exploitation (n-2 à n et budget n+1) retraité des prestations Novarc x 9.2 +/- trésorerie nette.

La provision à constater ou l'insuffisance de provision est constituée à la clôture de l'exercice.

Les montants inscrits en 675600 et 775600 euros concernent les mouvements intervenus sur les prêts accordés et remboursés par les filiales au cours de l'exercice.



 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

(suite)

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Non applicable

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues.

Il a été constaté une provision pour dépréciation sur les créances détenues inscrites en compte courant pour :

- Segurinsa à hauteur de 25 % soit 319 006.00

Total de la provision = 957.018 €

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

Vie des filiales : voir notes de l'expert-comptable (page suivante)

Résultat exceptionnel : voir liasse fiscale

Evènements de l'exercice :

Suie à une opération capitalistique, la société NOVARC est désormais contrôlée par la société FGM HOLDING, qui devient l'entité consolidante.

Evènements post clôture :

Aucun évènement en particulier n'est à signaler.

Périmètre d'intégration fiscale :

Toutes les filiales françaises détenues à plus de 95% au 01/01/2022 sont intégrées fiscalement.

Indemnité de départ à la retraite :

La convention collective applicable prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants déduction faite des placements sont indiqués dans les "engagements financiers".

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la convention collective appliquée par la société, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3.77 % ; Taux de revalorisation des salaires cadres et non cadres : 2 % constant ;

Table de mortalité : INSEE 2018-2020 ; Age de départ à la retraite : 62 ans ; Taux de charges : Cadres 45% / Non cadres 35%.

Montant engagement global : 209.065 ; montant externalisé : 120.659 ; engagement net : 44.083

VIE DES FILIALES

03/01/2022	ACQUISITION DE 200 ACTIONS DE GETRAC DETENUEE A 100%
30/05/2022	DERVIEUX COMPLEMENT DE PRIX POUR 600 K€
30/05/2022	AFELEC COMPLEMENT DE PRIX POUR 2.400 K€
30/06/2022	TUP DE LERCTST PAR FAMECA AUGMENTATION DES TITRES POUR 541 415 €
01/07/2022	MALTEP ACHETE KLK EN Espagne (FINANCEMENT PAR NOVARC+CAUTIONS)
06/07/2022	PRÊT DE NOVARC A MALTEP DE 4.192 K€ SUR 7 ANS
31/12/2022	TUP SEGUMEXICO HOLDING PAR SEGURINSA

Périmètre d'intégration fiscale

Intégration fiscale au 1er janvier 2022 : sociétés intégrées pour la première fois.

AFELEC

DERVIEUX

Notes sur le capital social de la société :

Les mouvements intervenus sur les actions ont été décrits ci-avant.

Le nombre d'actions est inchangé ; le pourcentage du capital détenu par des personnes morales est de 99.9675%.

ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
276841	INT COURUS PRET NOVARC GMBH	175 048.00	
276842	INT COURUS PRET NOVARC PAC.2	2 891.93	
276845	INT COURUS PRET ESP ITALIA	83 121.74	
276846	INT COURUS PRET MALTEP/KLK	42 268.19	
409800	RRR A OBTENIR - AVOIR A RECEV	240 180.33	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	15 492.44	
518700	INTERETS BANCAIRES A RECEVOIR	480.00	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR		559 482.63	

ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
168840	INTERETS COURUS/EMPRUNTS		8 827.43
408100	FOURNISSEURS FACTURES NON PAR		88 842.57
419800	RRR A ACCORDER - AVOIR A ETAB		838 800.00
428200	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P		114 642.91
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER		350 746.23
438200	CHARG.SOC./PROV. CP		55 479.52
438600	ORGAN.SOC.CHARGES A PAYER		141 004.73
448600	ETAT.CHARGES A PAYER		15 335.00
448610	FORMATION CONTINUE		1 223.28
448620	PROVISION TAXE APPRENTISSAGE		3 098.05
448650	TAXE S/SALAIRES		4 511.00
518600	INTERETS COURUS A PAYER		32 395.89
TOTAL CHARGES À PAYER			1 654 906.61

ANNEXE - ELEMENT 6-8 Bis

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

CHARGES SOCIALES DUES

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
431000	SECURITE SOCIALE		86 622.88
437004	RETRAITE KLESIA		44 168.69
437007	PREVOYANCE		38 470.58
TOTAL CHARGES SOCIALES DUES			169 262.15

ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
486100	CHARG.CONSTAT.D'AVANCE EXPL.	723 054.63	
486600	CHARG.CONSTAT.D'AVANCE FINAN.	16 569.57	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		739 624.20	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Devise : EUR)

Catégories de titres	Nombres de titres				Valeur Nominale
	à la clôture de l'exercice N-1	créés pendant l'exercice	remboursés dans l'exercice	à la clôture de l'exercice	
Actions	255767			255767	15.25

VENTILATION IMPOT SUR LES BENEFICES

(Devise : EUR)

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Courant	6 141 477.07	-868 718.00	7 010 195.07
Exceptionnel	-638 502.65	90 317.00	-728 819.65
TOTAL	5 502 974.42	-778 401.00	6 281 375.42

ANNEXE – ELEMENT 8

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Devise : EUR)

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provisions
Engagements donnés							
- Effets escomptés non échus							
- Avals et cautions							
- IFC nette de placement financier	44 083.00					44 083.00	
- LCL caution/garantie directe païem.étran	2 480 000.00		2 480 000.00				
-							
-							
-							
-							
Total	2 524 083.00		2 480 000.00			44 083.00	
Engagements en matière de pensions							
Engagements reçus							
- CA cautions divers marchés	1 240 000.00		1 240 000.00				
-							
-							
-							
-							
-							
Total	1 240 000.00		1 240 000.00				
Engagements réciproques							
-							
-							
-							
-							
-							
-							

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

(Devise : EUR)

Postes concernés	Dettes garanties	Mt des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	84 100 000.00	84 100 000.00
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	84 100 000.00	84 100 000.00

Nantissements des titres de certaines filiales.

INCIDENCE EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

(Devise : EUR)

	MONTANT
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 281 375.42
IMPOT SUR LES BENEFICES	-778 401.00
RESULTAT AVANT IMPOTS	5 502 974.42
A ajouter :	
- Dotation amortissements dérogatoires	442 706.95
- Dotation provision investissement	
- Dotation provision hausse des prix	
- Dotation provision autre provision réglementée	0.00
A déduire :	
- Reprise amortissements dérogatoires	
- Reprise provision investissement	
- Reprise provision hausse des prix	
- Reprise provision autre provision réglementée	
RESULTAT AVANT IMPOT HORS INCIDENCE DES EVALUATIONS DEROGATOIRES	5 945 681.37

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DETTE FUTURE D'IMPÔTS

(Devise : EUR)

	EXERCICE N-1	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	EXERCICE N	EFFETS SUR EXERCICE
PROVISION POUR INVESTISSEMENT					
PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX					
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	2 896 495.35	442 706.95		3 339 202.30	442 706.95
AUTRE PROVISION REGLEMENTEE					
TOTAL				3 339 202.30	
CHARGE FISCALE FUTURE					

EFFECTIF MOYEN

Répartition	Personnel HOMMES	Personnel FEMMES	TOTAL
CADRES	6	4	10
AGENTS DE MAITRISE, TECHNICIENS			
EMPLOYES			
OUVRIERS			
TOTAL	6	4	10
dont apprentis			
dont handicapés			

FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Devise : EUR)

	• Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	• Quote- part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	• Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				• Brute • Nette					
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous									
1. Filiales (à détailler) (plus de 50 % du capital detenu par la société)									
Alroc		937 536.00	100.000	8 817 191.00			7 214 780.00		0.00
		1 812 946.00		8 062 662.00			-64 543.00		
Observations :									
Atoll		7 622.00	100.000	80 000.00			104 313.00		0.00
		53 275.00		6 746.00			-5 570.00		
Observations :									
Csa Production		60 000.00	100.000	1 204 000.00			2 133 275.00		
		521 514.00		1 204 000.00			113 452.00		
Observations :									
Dacd		1 500 000.00	100.000	12 314 503.00			14 505 894.00		
		3 343 777.00		12 314 503.00			588 398.00		
Observations :									
Afelec		1 200 000.00	100.000	22 423 811.00			35 466 737.00		2 000 700.00
		6 428 277.00		22 423 811.00			1 418 087.00		
Observations :	Intégrée fiscalement au 1er janvier 2022.								
➡									
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital detenu par la société)									
NOVARC ACADEMY		110 000.00	50.000	55 000.00			241 273.00		
		-65 052.00		55 000.00			14 105.00		
Observations :									
PLM GMBH		50 000.00	50.000	12 500.00			777 919.00		38 566.00
		0.00		12 500.00			77 132.00		
Observations :									
PLM VERVALTUNG		25 000.00	50.000	12 500.00			0.00		
		27 166.00		12 500.00			-543.00		
Observations :									
Observations :									
Observations :									
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations									
1. Filiales non reprises au § A									
a. Filiales françaises (ensemble)									
Observations :									
b. Filiales étrangères (ensemble)									
Observations :									
2. Participations non reprises au § A									
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)									
Observations :									
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)									
Observations :									

FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

(Devise : EUR)

A-1. Filiales — SUITE (plus de 50 % du capital detenu par la société)



	• Capital • Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	• Quote- part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus • Brute • Nette	• Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés • Montant des cautions et avals donnés par la société	• Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé • Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	• Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Dif	40 000.00 1 056 118.00	100.000	3 181 043.00 1 482 211.00		3 212 023.00 -309 793.00	0.00
Observations :						
Electro Safety Algérie	73 600.00	45.600	34 834.00 34 834.00			
Observations :	SOCIETE EN COURS DE CONSITUTION					
Electro Pjp	1 000 000.00 470 883.00	100.000	2 729 734.00 2 729 734.00		7 592 164.00 514 180.00	350 000.00
Observations :						
ESP Developpement	27 153.00 47 105.00	100.000	27 145.00 27 145.00		2 897 830.00 40 618.00	360 575.00
Observations :						
Dervieux	46 000.00 1 757 475.00	100.000	6 219 534.00 5 659 767.00		8 364 268.00 531 366.00	1 000 000.00
Observations :	Intégrée fiscalement au 1er janvier 2022					
ESP Italia	10 000.00 27 656.00	100.000	226 827.00 226 827.00	6 191 722.00	226 000.00 473 383.00	
Observations :						
ESP Luxembourg	30 000.00 339.00	100.000	30 000.00 30 000.00		17 240.00 -1 138.00	
Observations :						
ESP Turquie	29 921.00 -26 416.00	100.000	35 113.00 35 113.00		0.00 -5 852.00	
Observations :						
Observations :						
Observations :						
Fameca	1 333 929.00 4 613 413.00	100.000	4 349 837.00 4 349 837.00		14 232 846.00 1 136 717.00	201 250.00
Observations :						
Fameca Electronics	705 000.00 2 415 980.00	100.000	705 000.00 705 000.00		10 005 666.00 1 045 522.00	211 500.00
Observations :						
Getrac	900 000.00 277 530.00	98.000	8 408 632.00 8 408 632.00		17 985 525.00 709 563.00	780 000.00
Observations :						
Hct	62 000.00 1 064 181.00	99.500	3 135 000.00 3 135 000.00		5 814 156.00 570.00	106 465.00
Observations :						
Observations :						
Hydraulic Press Services	200 148.00 952 521.00	100.000	3 021 806.00 3 021 806.00		3 232 083.00 269 339.00	439 998.00
Observations :						
Jegou Industrie	250 000.00 -75 834.00	99.990	320 520.00 0.00		764 752.00 -21 373.00	
Observations :						
Lerc.Tst	0.00	0.000	1 388.00 1 388.00			
Observations :	Société absorbée par FAMECA					
Maltep	330 000.00 2 708 485.00	100.000	13 843 278.00 13 843 278.00	4 192 361.00	11 837 551.00 1 143 900.00	858 000.00
Observations :						
Observations :						



FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

(Devise : EUR)

A-1. Filiales — SUITE (plus de 50 % du capital detenu par la société)



	• Capital • Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	• Quote- part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus • Brute • Nette	• Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés • Montant des cautions et avals donnés par la société	• Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé • Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	• Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Mos Industrie	400 000.00 465 886.00	100.000	3 853 132.00 3 418 070.00		2 837 421.00 149 740.00	80 000.00
Observations :						
Mts Galerie	400 000.00 2 568 744.00	100.000	3 715 192.00 3 715 192.00		10 980 591.00 -25 067.00	700 000.00
Observations :						
Novarc Holding Gmbh	25 000.00 13 023 676.00	100.000	643 331.00 643 331.00	14 928 178.00	239 285.00 3 099 561.00	
Observations :						
Novarc Pacific	62 520.00 848 026.00	86.500	420 212.00 420 212.00	180 746.00	335 270.00 330 974.00	
Observations :						
Observations :						
Novarc UK	0.00	100.000	698 092.00 698 092.00		0.00 -1 312.00	
Observations :						
Novarc USA	1.00 -384.00	100.000	201 921.00 201 921.00		0.00 0.00	
Observations :						
PB Weir	9 058 457.00 -2 993 443.00	100.000	8 705 559.00 6 682 351.00		5 751 318.00 -636 599.00	
Observations :						
PSAI Développement	4 320.00 -1 933.00	100.000	20 200.00 20 200.00		165 040.00 7 338.00	
Observations :						
Regeltex	628 488.00 1 531 938.00	100.000	3 095 226.00 3 095 226.00		6 982 040.00 -916 798.00	150 500.00
Observations :						
Sep	200 000.00	100.000	7 668 913.00 2 369 221.00		3 835 211.00 -152 652.00	
Observations :						
Servade	100 000.00 22 876.00	100.000	100 000.00 100 000.00		2 270 004.00 157 512.00	170 000.00
Observations :						
Sfdpi	329 664.00 -145 511.00	100.000	5 150 538.00 2 105 720.00		5 906 645.00 -15 800.00	
Observations :						
Sibille Fameca Electric	3 000 000.00 855 497.00	100.000	4 908 289.00 4 908 289.00		26 877 628.00 2 381 700.00	1 455 000.00
Observations :						
Segurinsa	1 099 900.00 -360 736.00	100.000	412 773.00 412 773.00		7 394 389.00 22 046.00	
Observations :						
Sibille Fameca Electric International	400 000.00 2 256 589.00	100.000	400 000.00 400 000.00		23 617 048.00 828 911.00	
Observations :						
Sibille Factory	200 000.00 462 696.00	100.000	200 000.00 200 000.00		5 240 804.00 281 038.00	300 000.00
Observations :						
Sibille Fameca Logistique	100 000.00 32 928.00	100.000	100 000.00 100 000.00		2 160 110.00 81 767.00	71 000.00
Observations :						
Sibille Outillage	1 000 000.00	99.999	999 990.00 869 226.00		5 832 108.00 122 641.00	
Observations :						
Observations :						



FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

(Devise : EUR)

A-1. Filiales — SUITE
(plus de 50 % du capital detenu par la société)

[illegible]

IMMOBILISATIONS

(Devise : EUR)

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles II	225 796.69		104 723.35
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			10 786.49
	Sur sol propre - dont composants			
	Sur sol d'autrui - dont composants			
	Inst.. gén., agenc. & aménag. construc. - dont composants			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	- dont composants			
	Autres immob. corporelles	141 549.58		10 039.33
	Install. gén., agenc., aménag. divers	222 636.26		69 895.24
	Matériel de transport	360 996.03		4 638.41
	Matériel de bureau & inform., mobilier	3 400.00		
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	728 581.87		95 359.47
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	134 457 170.34		3 705 465.00
	Autres titres immobilisés	15 000.00		
	Prêts et autres immobilisations financières	26 317 965.51		4 506 277.32
	TOTAL IV	160 790 135.85		8 211 742.32
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	161 744 514.41		8 411 825.14

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I				
	Autres postes d'immob. incorporelles II	5 210.63	135 445.83	189 863.58	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions			10 786.49	
	Sur sol propre Inst.. gén., agenc.				
	Sur sol d'autrui Inst.. gén., agenc.				
	Install. tech., matériel & outill. industriels				
	Autres immob. corporelles		46 908.24	151 588.91	
	Install. gén., agenc. Matériel de transport Mat. bureau & inform. Emballages récup.		24 682.10	245 623.26	
	Immobilisations corporelles en cours			340 952.34	
	Avances et acomptes			3 400.00	
	TOTAL III		71 590.34	752 351.00	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence				
	Autres participations	604 179.10		137 558 456.24	
	Autres titres immobilisés			15 000.00	
	Prêts & autres immob. financières		4 945 770.02	25 878 472.81	
	TOTAL IV	604 179.10	4 945 770.02	163 451 929.05	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	609 389.73	5 152 806.19	164 394 143.63	

AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles		155 555.32	11 217.36	48 295.26	118 477.42
TOTAL I		155 555.32	11 217.36	48 295.26	118 477.42
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui		525.42		525.42
Inst.. générales, agenc. & aménag. construc.					
Installations techniques, matériel & outillage industriels					
Autres immob. corporelles	Install. générales, agenc., aménag. divers	105 434.89	10 370.09		115 804.98
	Matériel de transport	72 784.11	40 992.47	45 422.81	68 353.77
corporelles	Matériel de bureau & informatique, mobilier	308 647.52	15 713.60	24 682.10	299 679.02
	Emballages récupérables & divers	3 400.00			3 400.00
TOTAL II		490 266.52	67 601.58	70 104.91	487 763.19
TOTAL GENERAL (I + II)		645 821.84	78 818.94	118 400.17	606 240.61

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. en fin d'exercice	
		Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel		
Frais d'établissement & développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles TOTAL I									
Terrains									
Constructions	Sur sol propre								
	Sur sol d'autrui								
Inst. gén., ag., amén. constr.									
Install. tech., matériel & outill. industriels									
Autres immob. corporelles	Inst. gén., ag., amén. divers								
	Matériel de transport								
	Matériel de bureau & inform.								
	Emballages récup. & divers								
TOTAL II									
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III		442 708.45			64 151.82			378 556.63	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		442 708.45			64 151.82			378 556.63	
TOTAL GENERAL non ventilé		DOTATIONS			442 708.45	REPRISES		64 151.82	
TOTAL GENERAL non ventilé									378 556.63

CADRE C		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
Charges à répartir sur plusieurs exercices		242 897.09	725 153.25	284 617.34	683 433.00
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

(Devise : EUR)

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augment. Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	Prov. reconstit. gisem. miniers & pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires dont majorations excep. de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	2 896 495.35	442 706.95		3 339 202.30
	TOTAL I	2 896 495.35	442 706.95		3 339 202.30
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marché à terme Provisions pour amendes & pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immob. Provisions pour gros entretien et révisions Prov. chges soc. & fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges	16 105.30		16 105.30	
	TOTAL II	16 105.30		16 105.30	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Prov. pour dépréciations sur immobilisations incorporelles corporelles titres mis en équiv. titres de participation financières (autres)	11 693 202.00	3 197 802.00	1 110 323.00	13 780 681.00
	Prov. pour dépréciation sur stocks & en-cours Prov. pour dépréciation sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	638 845.23	319 006.00		957 851.23
	TOTAL III	12 332 047.23	3 516 808.00	1 110 323.00	14 738 532.23
TOTAL GENERAL I + II + III		15 244 647.88	3 959 514.95	1 126 428.30	18 077 734.53

Dont dotations et reprises

D'exploitation	319 006.00	
Financières	3 197 802.00	1 126 428.30
Exceptionn.	442 706.95	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

(Devise : EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)		25 796 336.00	5 356 030.35	20 440 305.65
	Autres immobilisations financières		82 136.81	82 136.81	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		2 441 099.94	2 441 099.94	
	Créances repr. titres prêtés, dont provisions				
	Personnel et comptes rattachés		14 500.00	14 500.00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	629 160.00	629 160.00	
		Taxe sur la valeur ajoutée	285 357.20	285 357.20	
	Autres impôts, taxes & vers. assimilés				
	Divers				
Groupe et associés (2)		14 364 004.54	14 364 004.54		
Débiteurs divers		404 525.49	404 525.49		
Charges constatées d'avance			739 624.20	737 499.20	2 125.00
TOTAUX			44 756 744.18	24 314 313.53	20 442 430.65
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice		4 192 361.00		
	(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		4 627 279.02		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)				

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)						
Autres emprunts obligataires (1)						
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)			à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine	32 396.00 84 446 058.49	32 396.00 9 933 482.00	39 470 911.49 35 041 665.00
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			3 872.65			3 872.65
Fournisseurs et comptes rattachés			1 469 610.43	1 468 650.43	960.00	
Personnel et comptes rattachés			475 680.72	452 684.72	22 996.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			365 746.40	354 444.40	11 302.00	
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés	150 103.42 68 252.64	150 103.42 68 252.64		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			17 950.98	17 950.98		
Groupes et associés (2)			932 004.77	932 004.77		
Autres dettes			850 129.83	850 129.83		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAUX			88 811 806.33	14 260 099.19	39 506 169.49	35 045 537.65
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice		112 600 000.00			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		120 475 370.02			
	(2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

certifié conforme par le
Président du Directoire

BILAN - ACTIF

DocuSigned by:

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE 12 mois
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT 12 mois

6C4CC31262F6414...

		EXERCICE N, CLOS LE 31/12/22			EXERCICE N-1 31/12/21
		BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
	Capital souscrit non appelé (O)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	147 616.27	118 477.42	29 138.85	27 994.06
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	42 247.31		42 247.31	42 247.31
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	10 786.49	525.42	10 261.07	
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels				
	Autres immobilisations corporelles	741 564.51	487 237.77	254 326.74	238 315.35
	Immobilisations en cours				
	Avances & acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	137 558 456.24	13 780 681.00	123 777 775.24	122 763 968.34
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15 000.00		15 000.00	15 000.00
	Prêts	25 796 336.00		25 796 336.00	26 246 415.16
	Autres immobilisations financières	82 136.81		82 136.81	71 550.35
TOTAL (I)		164 394 143.63	14 386 921.61	150 007 222.02	149 405 490.57
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances & acomptes versés sur commandes	5 148.00		5 148.00	6 926.00
	CREANCES				
	Clients & comptes rattachés	2 441 099.94		2 441 099.94	1 304 087.89
	Autres créances	15 697 547.23	957 851.23	14 739 696.00	15 125 782.71
	Capital souscrit & appelé, non versé				
	DIVERS				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	1 975 710.41		1 975 710.41	5 827 835.05
COMPTES DE REGUL.	Charges constatées d'avance	739 624.20		739 624.20	389 836.78
	TOTAL (II)	20 859 129.78	957 851.23	19 901 278.55	22 654 468.43
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	683 433.00		683 433.00	242 897.09
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				16 105.30
TOTAL GENERAL (0 A V)		185 936 706.41	15 344 772.84	170 591 933.57	172 318 961.39

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N 31/12/22	EXERCICE N-1 31/12/21
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	3 900 446.75	3 900 446.75
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 007 813.96	7 007 813.96
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale	390 600.00	390 600.00
	Réserves statutaires ou contractuelles	19 601 852.11	19 601 852.11
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	41 191 663.83	39 806 411.80
	RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)	6 281 375.42	1 515 693.20
	Subventions d'investissements	731.50	
	Provisions réglementées	3 339 202.30	2 896 495.35
	TOTAL (I)	81 713 685.87	75 119 313.17
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques		16 105.30
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)		16 105.30
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	84 478 454.49	92 519 317.89
	Emprunts & dettes financières divers	935 877.42	982 075.89
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 469 610.43	1 351 468.63
	Dettes fiscales et sociales	1 059 783.18	1 445 608.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 950.98	14 219.64
	Autres dettes	850 129.83	853 904.51
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance		
	TOTAL (IV)	88 811 806.33	97 166 595.32
	Ecart de conversion passif (V)	66 441.37	16 947.60
	TOTAL GENERAL (I A V)	170 591 933.57	172 318 961.39

(Devise : EUR)

GROUPE VINGT SIX Cabinet BERNARD - 0475013819 - montelimar@groupevingtsix.com

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

		(Devise : EUR)	
		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	9 593 154.00	4 850 888.89
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	793 716.07	834 369.26
	Reprises sur provisions et transfert de charges	1 126 428.30	937 817.30
	Différences positives de change		14 569.95
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)	11 513 298.37	6 637 645.40
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions	3 197 802.00	2 818 792.30
	Intérêts et charges assimilées	1 658 802.24	1 524 447.53
	Différences négatives de change	21 220.91	20 846.07
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)	4 877 825.15	4 364 085.90
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		6 635 473.22	2 273 559.50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		6 141 477.07	1 521 632.89
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	679.25	5 032.75
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 740 211.02	11 280 374.39
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 740 890.27	11 285 407.14
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	53 163.23	40 243.91
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 721 125.65	11 280 374.39
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	605 104.04	501 418.24
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 379 392.92	11 822 036.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-638 502.65	-536 629.40
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-778 401.00	-530 689.71
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII)		27 155 533.39	28 242 368.11
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		20 874 157.97	26 726 674.91
BENEFICE OU PERTE (total produits - total charges)		6 281 375.42	1 515 693.20

RECAPITULATIF	RESULTAT D'EXPLOITATION	-493 996.15	-751 926.61
	OPERATIONS EN COMMUN		
	RESULTAT FINANCIER	6 635 473.22	2 273 559.50
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	-638 502.65	-536 629.40
	PARTICIPATION & IMPOTS SUR LES BENEFICES	778 401.00	530 689.71
	BENEFICE OU PERTE	6 281 375.42	1 515 693.20

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux principes de base suivant :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

Concernant les provisions pour risques et charges : voir Notes de l'expert-comptable (page suivante).

Swap de taux : l'article 831-1-3 du règlement ANC 2014-03

Sur 2017, avec la refinancement de la dette et la mise en place d'une dette d'acquisitions à taux variable, la société a procédé à la mise en place de plusieurs produits de couverture de taux qui permet de couvrir la dette à hauteur de 70% :

- Un swap de taux de 16 750 K€ avec BNP Paribas qui intègre les couvertures de taux réalisées précédemment,
- Et 3 CAP de taux à paliers pour 30 M€ auprès de CIC, SG et LCL.

Rappel sur les malis de fusion :

Le mali de fusion constaté lors de la fusion-absorption de sous-holdings a été affecté au 1er janvier 2016 au compte "titres de participation" de la filiale détenue directement par la société après cette opération juridique.

Mali fusion ALROC HOLDING : 4.443.615,54 => ALROC

Mali fusion TAMARIS : 6.029.682,87 => GETRAC

Mali fusion BPF : 1.621.656,00 => SODIMAC

Mali fusion PJP TECHNOCOM : 799.733,72 => ELECTROPJP

Mali fusion AROCHIMIE : 262.458,30 => SFDPI

La provision pour dépréciation du mali de fusion a été reprise en totalité car prise en compte dans le calcul de dépréciation des titres de la filiale.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

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

- Logiciels informatiques : 1 et 4 ans
- Installations générales, agencements, aménagements div. : 5 et 7 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans

Dépréciation des titres de participations :

Moyenne des résultats d'exploitation (n-2 à n et budget n+1) retraité des prestations Novarc x 9.2 +/- trésorerie nette.

La provision à constater ou l'insuffisance de provision est constituée à la clôture de l'exercice.

Les montants inscrits en 675600 et 775600 euros concernent les mouvements intervenus sur les prêts accordés et remboursés par les filiales au cours de l'exercice.



PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

(suite)

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Non applicable

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues.

Il a été constaté une provision pour dépréciation sur les créances détenues inscrites en compte courant pour :
- Segurinsa à hauteur de 25 % soit 319 006.00

Total de la provision = 957.018 €

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

Vie des filiales : voir notes de l'expert-comptable (page suivante)

Résultat exceptionnel : voir liasse fiscale

Evènements de l'exercice :

Suie à une opération capitalistique, la société NOVARC est désormais contrôlée par la société FGM HOLDING, qui devient l'entité consolidante.

Evènements post clôture :

Aucun évènement en particulier n'est à signaler.

Périmètre d'intégration fiscale :

Toutes les filiales françaises détenues à plus de 95% au 01/01/2022 sont intégrées fiscalement.

Indemnité de départ à la retraite :

La convention collective applicable prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants déduction faite des placements sont indiqués dans les "engagements financiers".

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la convention collective appliquée par la société, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3.77 % ; Taux de revalorisation des salaires cadres et non cadres : 2 % constant ;

Table de mortalité : INSEE 2018-2020 ; Age de départ à la retraite : 62 ans ; Taux de charges : Cadres 45% / Non cadres 35%.

Montant engagement global : 209.065 ; montant externalisé : 120.659 ; engagement net : 44.083

VIE DES FILIALES

03/01/2022	ACQUISITION DE 200 ACTIONS DE GETRAC DETENUEE A 100%
30/05/2022	DERVIEUX COMPLEMENT DE PRIX POUR 600 K€
30/05/2022	AFELEC COMPLEMENT DE PRIX POUR 2.400 K€
30/06/2022	TUP DE LERCTST PAR FAMECA AUGMENTATION DES TITRES POUR 541 415 €
01/07/2022	MALTEP ACHETE KLK EN Espagne (FINANCEMENT PAR NOVARC+CAUTIONS)
06/07/2022	PRÊT DE NOVARC A MALTEP DE 4.192 K€ SUR 7 ANS
31/12/2022	TUP SEGUMEXICO HOLDING PAR SEGURINSA

Périmètre d'intégration fiscale

Intégration fiscale au 1er janvier 2022 : sociétés intégrées pour la première fois.

AFELEC

DERVIEUX

Notes sur le capital social de la société :

Les mouvements intervenus sur les actions ont été décrits ci-avant.

Le nombre d'actions est inchangé ; le pourcentage du capital détenu par des personnes morales est de 99.9675%.

ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
276841	INT COURUS PRET NOVARC GMBH	175 048.00	
276842	INT COURUS PRET NOVARC PAC.2	2 891.93	
276845	INT COURUS PRET ESP ITALIA	83 121.74	
276846	INT COURUS PRET MALTEP/KLK	42 268.19	
409800	RRR A OBTENIR - AVOIR A RECEV	240 180.33	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	15 492.44	
518700	INTERETS BANCAIRES A RECEVOIR	480.00	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR		559 482.63	

ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01/01/22 au 31/12/22

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
168840	INTERETS COURUS/EMPRUNTS		8 827.43
408100	FOURNISSEURS FACTURES NON PAR		88 842.57
419800	RRR A ACCORDER - AVOIR A ETAB		838 800.00
428200	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P		114 642.91
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER		350 746.23
438200	CHARG.SOC./PROV. CP		55 479.52
438600	ORGAN.SOC.CHARGES A PAYER		141 004.73
448600	ETAT.CHARGES A PAYER		15 335.00
448610	FORMATION CONTINUE		1 223.28
448620	PROVISION TAXE APPRENTISSAGE		3 098.05
448650	TAXE S/SALAIRES		4 511.00
518600	INTERETS COURUS A PAYER		32 395.89
TOTAL CHARGES À PAYER			1 654 906.61

CHARGES SOCIALES DUES

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
431000	SECURITE SOCIALE		86 622.88
437004	RETRAITE KLESIA		44 168.69
437007	PREVOYANCE		38 470.58
TOTAL CHARGES SOCIALES DUES			169 262.15

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
486100	CHARG.CONSTAT.D'AVANCE EXPL.	723 054.63	
486600	CHARG.CONSTAT.D'AVANCE FINAN.	16 569.57	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		739 624.20	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Devise : EUR)

Catégories de titres	Nombres de titres				Valeur Nominale
	à la clôture de l'exercice N-1	créés pendant l'exercice	remboursés dans l'exercice	à la clôture de l'exercice	
Actions	255767			255767	15.25

VENTILATION IMPOT SUR LES BENEFICES

(Devise : EUR)

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Courant	6 141 477.07	-868 718.00	7 010 195.07
Exceptionnel	-638 502.65	90 317.00	-728 819.65
TOTAL	5 502 974.42	-778 401.00	6 281 375.42

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Devise : EUR)

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provisions
Engagements donnés							
- Effets escomptés non échus							
- Avals et cautions							
- IFC nette de placement financier	44 083.00					44 083.00	
- LCL caution/garantie directe paiement étranger	2 480 000.00		2 480 000.00				
-							
-							
-							
-							
Total	2 524 083.00		2 480 000.00			44 083.00	
Engagements en matière de pensions							
Engagements reçus							
- CA cautions divers marchés	1 240 000.00		1 240 000.00				
-							
-							
-							
-							
-							
Total	1 240 000.00		1 240 000.00				
Engagements réciproques							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
-							

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

(Devise : EUR)

Postes concernés	Dettes garanties	Mt des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	84 100 000.00	84 100 000.00
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	84 100 000.00	84 100 000.00

Nantissements des titres de certaines filiales.

INCIDENCE EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

(Devise : EUR)

	MONTANT
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 281 375.42
IMPOT SUR LES BENEFICES	-778 401.00
RESULTAT AVANT IMPOTS	5 502 974.42
A ajouter :	
- Dotation amortissements dérogatoires	442 706.95
- Dotation provision investissement	
- Dotation provision hausse des prix	
- Dotation provision autre provision réglementée	0.00
A déduire :	
- Reprise amortissements dérogatoires	
- Reprise provision investissement	
- Reprise provision hausse des prix	
- Reprise provision autre provision réglementée	
RESULTAT AVANT IMPOT HORS INCIDENCE DES EVALUATIONS DEROGATOIRES	5 945 681.37

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DETTE FUTURE D'IMPÔTS

(Devise : EUR)

	EXERCICE N-1	DOTATIONS EXERCICE	REPRISES EXERCICE	EXERCICE N	EFFETS SUR EXERCICE
PROVISION POUR INVESTISSEMENT					
PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX					
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	2 896 495.35	442 706.95		3 339 202.30	442 706.95
AUTRE PROVISION REGLEMENTEE					
TOTAL				3 339 202.30	
CHARGE FISCALE FUTURE					

EFFECTIF MOYEN

Répartition	Personnel HOMMES	Personnel FEMMES	TOTAL
CADRES	6	4	10
AGENTS DE MAITRISE, TECHNICIENS			
EMPLOYES			
OUVRIERS			
TOTAL	6	4	10
dont apprentis			
dont handicapés			

FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Devise : EUR)

	- Capital - Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus - Brute - Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	- Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé - Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous							
1. Filiales (à détailler) (plus de 50 % du capital detenu par la société)							
Alroc	937 536.00	100.000	8 817 191.00			7 214 780.00	0.00
	1 812 946.00		8 062 662.00			-64 543.00	
Observations :							
Atoll	7 622.00	100.000	80 000.00			104 313.00	0.00
	53 275.00		6 746.00			-5 570.00	
Observations :							
Csa Production	60 000.00	100.000	1 204 000.00			2 133 275.00	
	521 514.00		1 204 000.00			113 452.00	
Observations :							
Dacd	1 500 000.00	100.000	12 314 503.00			14 505 894.00	
	3 343 777.00		12 314 503.00			588 398.00	
Observations :							
Afelec	1 200 000.00	100.000	22 423 811.00			35 466 737.00	2 000 700.00
	6 428 277.00		22 423 811.00			1 418 087.00	
Observations :	Intégrée fiscalement au 1er janvier 2022.						
➡							
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital detenu par la société)							
NOVARC ACADEMY	110 000.00	50.000	55 000.00			241 273.00	
	-65 052.00		55 000.00			14 105.00	
Observations :							
PLM GMBH	50 000.00	50.000	12 500.00			777 919.00	38 566.00
	0.00		12 500.00			77 132.00	
Observations :							
PLM VERVALTUNG	25 000.00	50.000	12 500.00			0.00	
	27 166.00		12 500.00			-543.00	
Observations :							
Observations :							
Observations :							
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations							
1. Filiales non reprises au § A							
a. Filiales françaises (ensemble)							
Observations :							
b. Filiales étrangères (ensemble)							
Observations :							
2. Participations non reprises au § A							
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)							
Observations :							
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)							
Observations :							

FILIALES ET PARTICIPATIONS

(suite)

(Devise : EUR)

A-1. Filiales — SUITE
(plus de 50 % du capital détenu par la société)

	• Capital • Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	• Quote- part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus • Brute • Nette	• Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés • Montant des cautions et avals donnés par la société	• Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé • Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	• Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Dif	40 000.00 1 056 118.00	100.000	3 181 043.00 1 482 211.00		3 212 023.00 -309 793.00	0.00
Observations :						
Electro Safety Algérie	73 600.00	45.600	34 834.00 34 834.00			
Observations :	SOCIETE EN COURS DE CONSITUTION					
Electro Pjp	1 000 000.00 470 883.00	100.000	2 729 734.00 2 729 734.00		7 592 164.00 514 180.00	350 000.00
Observations :						
ESP Developpement	27 153.00 47 105.00	100.000	27 145.00 27 145.00		2 897 830.00 40 618.00	360 575.00
Observations :						
Dervieux	46 000.00 1 757 475.00	100.000	6 219 534.00 5 659 767.00		8 364 268.00 531 366.00	1 000 000.00
Observations :	Intégrée fiscalement au 1er janvier 2022					
ESP Italia	10 000.00 27 656.00	100.000	226 827.00 226 827.00	6 191 722.00	226 000.00 473 383.00	
Observations :						
ESP Luxembourg	30 000.00 339.00	100.000	30 000.00 30 000.00		17 240.00 -1 138.00	
Observations :						
ESP Turquie	29 921.00 -26 416.00	100.000	35 113.00 35 113.00		0.00 -5 852.00	
Observations :						
Observations :						
Observations :						
Fameca	1 333 929.00 4 613 413.00	100.000	4 349 837.00 4 349 837.00		14 232 846.00 1 136 717.00	201 250.00
Observations :						
Fameca Electronics	705 000.00 2 415 980.00	100.000	705 000.00 705 000.00		10 005 666.00 1 045 522.00	211 500.00
Observations :						
Getrac	900 000.00 277 530.00	98.000	8 408 632.00 8 408 632.00		17 985 525.00 709 563.00	780 000.00
Observations :						
Hct	62 000.00 1 064 181.00	99.500	3 135 000.00 3 135 000.00		5 814 156.00 570.00	106 465.00
Observations :						
Observations :						
Hydraulic Press Services	200 148.00 952 521.00	100.000	3 021 806.00 3 021 806.00		3 232 083.00 269 339.00	439 998.00
Observations :						
Jegou Industrie	250 000.00 -75 834.00	99.990	320 520.00 0.00		764 752.00 -21 373.00	
Observations :						
Lerc.Tst	0.00	0.000	1 388.00 1 388.00			
Observations :	Société absorbée par FAMECA					
Maltep	330 000.00 2 708 485.00	100.000	13 843 278.00 13 843 278.00	4 192 361.00	11 837 551.00 1 143 900.00	858 000.00
Observations :						
Observations :						

FILIALES ET PARTICIPATIONS
(suite)

(Devise : EUR)

A-1. Filiales — SUITE
(plus de 50 % du capital detenu par la société)



	• Capital • Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	• Quote- part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus • Brute • Nette	• Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés • Montant des cautions et avals donnés par la société	• Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé • Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	• Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
Mos Industrie	400 000.00 465 886.00	100.000	3 853 132.00 3 418 070.00		2 837 421.00 149 740.00	80 000.00
Observations :						
Mts Galerie	400 000.00 2 568 744.00	100.000	3 715 192.00 3 715 192.00		10 980 591.00 -25 067.00	700 000.00
Observations :						
Novarc Holding Gmbh	25 000.00 13 023 676.00	100.000	643 331.00 643 331.00	14 928 178.00	239 285.00 3 099 561.00	
Observations :						
Novarc Pacific	62 520.00 848 026.00	86.500	420 212.00 420 212.00	180 746.00	335 270.00 330 974.00	
Observations :						
Observations :						
Novarc UK	0.00 698 092.00	100.000	698 092.00 698 092.00		0.00 -1 312.00	
Observations :						
Novarc USA	1.00 -384.00	100.000	201 921.00 201 921.00		0.00 0.00	
Observations :						
PB Weir	9 058 457.00 -2 993 443.00	100.000	8 705 559.00 6 682 351.00		5 751 318.00 -636 599.00	
Observations :						
PSAI Développement	4 320.00 -1 933.00	100.000	20 200.00 20 200.00		165 040.00 7 338.00	
Observations :						
Regeltex	628 488.00 1 531 938.00	100.000	3 095 226.00 3 095 226.00		6 982 040.00 -916 798.00	150 500.00
Observations :						
Sep	200 000.00 2 369 221.00	100.000	7 668 913.00 2 369 221.00		3 835 211.00 -152 652.00	
Observations :						
Servade	100 000.00 22 876.00	100.000	100 000.00 100 000.00		2 270 004.00 157 512.00	170 000.00
Observations :						
Sfdpi	329 664.00 -145 511.00	100.000	5 150 538.00 2 105 720.00		5 906 645.00 -15 800.00	
Observations :						
Sibille Fameca Electric	3 000 000.00 855 497.00	100.000	4 908 289.00 4 908 289.00		26 877 628.00 2 381 700.00	1 455 000.00
Observations :						
Segurinsa	1 099 900.00 -360 736.00	100.000	412 773.00 412 773.00		7 394 389.00 22 046.00	
Observations :						
Sibille Fameca Electric International	400 000.00 2 256 589.00	100.000	400 000.00 400 000.00		23 617 048.00 828 911.00	
Observations :						
Sibille Factory	200 000.00 462 696.00	100.000	200 000.00 200 000.00		5 240 804.00 281 038.00	300 000.00
Observations :						
Sibille Fameca Logistique	100 000.00 32 928.00	100.000	100 000.00 100 000.00		2 160 110.00 81 767.00	71 000.00
Observations :						
Sibille Outillage	1 000 000.00 869 226.00	99.999	999 990.00 869 226.00		5 832 108.00 122 641.00	
Observations :						
Observations :						



IMMOBILISATIONS				
(Devise : EUR)				
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I Autres postes d'immobilisations incorporelles II	225 796.69		104 723.35
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			10 786.49
	Sur sol propre			
	- dont composants			
	Sur sol d'autrui			
	- dont composants			
	Inst.. gén., agenc. & aménag. construc.			
	- dont composants			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	- dont composants			
	Autres immob. corporelles	141 549.58		10 039.33
	Install. gén., agenc., aménag. divers	222 636.26		69 895.24
	Matériel de transport	360 996.03		4 638.41
	Matériel de bureau & inform., mobilier	3 400.00		
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	728 581.87		95 359.47
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	134 457 170.34		3 705 465.00
	Autres titres immobilisés	15 000.00		
	Prêts et autres immobilisations financières	26 317 965.51		4 506 277.32
	TOTAL IV	160 790 135.85		8 211 742.32
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		161 744 514.41		8 411 825.14

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I Autres postes d'immob. incorporelles II	5 210.63	135 445.83	189 863.58	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions			10 786.49	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst.. gén., agenc.				
	Install. tech., matériel & outill. industriels				
	Autres immob. corporelles			151 588.91	
	Install. gén., agenc.			245 623.26	
	Matériel de transport		46 908.24	340 952.34	
	Mat. bureau & inform.		24 682.10	3 400.00	
	Emballages récup.				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		71 590.34	752 351.00	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence				
	Autres participations	604 179.10		137 558 456.24	
	Autres titres immobilisés			15 000.00	
	Prêts & autres immob. financières		4 945 770.02	25 878 472.81	
	TOTAL IV	604 179.10	4 945 770.02	163 451 929.05	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		609 389.73	5 152 806.19	164 394 143.63	

AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		155 555.32	11 217.36	48 295.26	118 477.42
TOTAL I		155 555.32	11 217.36	48 295.26	118 477.42
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst.. générales, agenc. & aménag. construc.		525.42		525.42
Installations techniques, matériel & outillage industriels					
Autres immob. corporelles	Install. générales, agenc., aménag. divers	105 434.89	10 370.09		115 804.98
	Matériel de transport	72 784.11	40 992.47	45 422.81	68 353.77
	Matériel de bureau & informatique, mobilier	308 647.52	15 713.60	24 682.10	299 679.02
	Emballages récupérables & divers	3 400.00			3 400.00
TOTAL II		490 266.52	67 601.58	70 104.91	487 763.19
TOTAL GENERAL (I + II)		645 821.84	78 818.94	118 400.17	606 240.61

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	net des amort. en fin d'exercice
Frais d'établissement & développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles TOTAL I							
Terrains Constructions Install. tech., matériel & outill. industriels Autres immob. corporelles	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gén., ag., amén. constr. Inst. gén., ag., amén. divers Matériel de transport Matériel de bureau & inform. Emballages récup. & divers						
TOTAL II							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III	442 708.45			64 151.82			378 556.63
TOTAL GENERAL (I + II + III)	442 708.45			64 151.82			378 556.63
TOTAL GENERAL non ventilé	DOTATIONS		442 708.45		REPRISES	64 151.82	
TOTAL GENERAL non ventilé							378 556.63

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices		242 897.09	725 153.25	284 617.34	683 433.00
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

(Devise : EUR)

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augment. Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	Prov. reconstit. gisem. miniers & pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires dont majorations excep. de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	2 896 495.35	442 706.95		3 339 202.30
	TOTAL I	2 896 495.35	442 706.95		3 339 202.30
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges Prov. pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marché à terme Provisions pour amendes & pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immob. Provisions pour gros entretien et révisions Prov. chges soc. & fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges	16 105.30		16 105.30	
	TOTAL II	16 105.30		16 105.30	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Prov. pour dépréciations sur immobilisations incorporelles corporelles titres mis en équiv. titres de participation financières (autres)	11 693 202.00	3 197 802.00	1 110 323.00	13 780 681.00
	Prov. pour dépréciation sur stocks & en-cours Prov. pour dépréciation sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	638 845.23	319 006.00		957 851.23
	TOTAL III	12 332 047.23	3 516 808.00	1 110 323.00	14 738 532.23
TOTAL GENERAL I + II + III		15 244 647.88	3 959 514.95	1 126 428.30	18 077 734.53

Dont dotations et reprises

D'exploitation	319 006.00	
Financières	3 197 802.00	1 126 428.30
Exceptionn.	442 706.95	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

(Devise : EUR)

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations				
		Prêts (1) (2)		25 796 336.00	5 356 030.35	20 440 305.65
		Autres immobilisations financières		82 136.81	82 136.81	
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux				
		Autres créances clients		2 441 099.94	2 441 099.94	
		Créances repr. titres prêtés, dont provisions				
		Personnel et comptes rattachés		14 500.00	14 500.00	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	629 160.00	629 160.00	
			Taxe sur la valeur ajoutée	285 357.20	285 357.20	
			Autres impôts, taxes & vers. assimilés			
Groupe et associés (2) Débiteurs divers		Divers				
		Charges constatées d'avance		739 624.20	737 499.20	2 125.00
TOTAUX				44 756 744.18	24 314 313.53	20 442 430.65
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			4 192 361.00		
	(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			4 627 279.02		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)					

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)						
Autres emprunts obligataires (1)						
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)						
à 1 an max. à l'origine			32 396.00	32 396.00		
à plus d'1 an à l'origine			84 446 058.49	9 933 482.00	39 470 911.49	35 041 665.00
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			3 872.65			3 872.65
Fournisseurs et comptes rattachés			1 469 610.43	1 468 650.43	960.00	
Personnel et comptes rattachés			475 680.72	452 684.72	22 996.00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			365 746.40	354 444.40	11 302.00	
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée	150 103.42	150 103.42		
		Obligations cautionnées				
		Autres impôts, taxes et assimilés	68 252.64	68 252.64		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			17 950.98	17 950.98		
Groupes et associés (2)			932 004.77	932 004.77		
Autres dettes			850 129.83	850 129.83		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAUX			88 811 806.33	14 260 099.19	39 506 169.49	35 045 537.65
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice		112 600 000.00			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		120 475 370.02			
	(2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					