

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		du 01/07/2020 au 31/12/2021 (18 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	3 272 571		3 272 571	978 304	2 294 267
Chiffres d'affaires Nets	3 272 571		3 272 571	978 304	2 294 267
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			381 290	103 491	277 799
Autres produits			6	6	0,00
Total des produits d'exploitation (I)			3 653 866	1 081 801	2 572 065
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 363 973	524 951	839 022
Impôts, taxes et versements assimilés			30 131	7 649	22 482
Salaires et traitements			1 367 462	538 652	828 810
Charges sociales			542 149	245 709	296 440
Dotations aux amortissements sur immobilisations			155 987	18 160	137 827
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			23	7	16
Total des charges d'exploitation (II)			3 459 725	1 335 129	2 124 596
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			194 141	-253 328	447 469
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			2 543	7 414	- 4 871
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			2 543	7 414	- 4 871
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			345 453	397 945	- 52 492
Différences négatives de change			201	185	16
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			345 654	398 130	- 52 476
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-343 111	-390 716	47 605
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-148 970	-644 044	495 074

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	du 01/07/2020 au 31/12/2021 (18 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17		17	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	95 691	86 850	8 841	10,18
Total des charges exceptionnelles (VIII)	95 708	86 850	8 858	10,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-95 708	-86 850	- 8 858	10,20
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-7 397		- 7 397	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 656 409	1 089 215	2 567 194	235,69
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 893 690	1 820 109	2 073 581	113,93
RESULTAT NET	-237 281	-730 894	493 613	67,54
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 40 691 892,98 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -237 281,13 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 18 mois recouvrant la période du 01/07/2020 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- État des immobilisations
- État des amortissements
- État des provisions
- État des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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 utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Concessions, Brevets, Licences	3 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FAITS MARQUANTS AU COURS DE L'EXERCICE

Créée en juillet 2020, la société NOMADIA GROUP a :

- enregistré un complément de prix de 2 millions d'euros pour sa filiale NOMADIA FSM (anciennement GEOCONCEPT) spécialisée dans la conception et l'édition de logiciels d'optimisation cartographique pour les professionnels ;
- et acquis le 28 juillet 2022, 100% du capital de la société NOMADIA PROTECT (anciennement NEOSAFE), éditrice de logiciels d'applications pour la sécurité humaine pour une valeur totale de 5,4 millions d'euros. Les frais d'acquisition de 0,1 millions d'euros relatifs à cette opération ont été immobilisés et amortis sur 5 ans.

Par ailleurs, la société, au cours de l'exercice, a :

- réalisé des opérations sur capital pour un montant net de 1,2 millions d'euros ;
- remboursé son emprunt obligatoire de 2,5 millions d'euros ;
- et renégocié son endettement externe auprès d'établissements financiers ;
 - o par le remboursement de son emprunt initial de 4,5 millions d'euros ;
 - o et par l'octroi de nouveaux crédits pour un total de 15,5 millions d'euros.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Établissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

État des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	55 049		8 982
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 347		3 017
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 347		3 017
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	26 781 964		7 856 792
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 896		176 390
TOTAL	26 788 860		8 033 182
TOTAL GENERAL	26 845 256		8 045 181

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			64 031	64 031
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 364	4 364
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 364	4 364
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			34 638 756	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			183 286	
TOTAL			34 822 042	
TOTAL GENERAL			34 890 437	68 395

État des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 104	19 372		23 476
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	73	1 180		1 254
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	73	1 180		1 254
TOTAL GENERAL	4 177	20 553		24 730

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	19 372				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 180				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 180				
TOTAL GENERAL	20 553				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices	88 415	381 290	135 434	334 271
Primes de remboursement obligations				

État des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	86 850	95 691		182 541
TOTAL Provisions réglementées	86 850	95 691		182 541
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	86 850	95 691		182 541
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		95 691		

Commentaires :

Un contentieux est en cours avec les cédants de la société NOMADIA FIELD SALES (anciennement B&B Market). L'avancement de ce litige ne permet pas de constater une provision à la clôture de l'exercice.

État des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	85 410		85 410
Prêts			
Autres immobilisations financières	183 286	176 390	6 896
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 082 972	4 082 972	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	376	376	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	787 774	787 774	
- T.V.A	205 065	205 065	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	126 951	126 951	
Débiteurs divers	2 492	2 492	
Charges constatées d'avance	144 607	144 607	
TOTAL GENERAL	5 618 934	5 526 628	92 306
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	15 529 010	2 037 177	10 041 833	3 450 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	380 956	380 956		
Personnel et comptes rattachés	104 450	104 450		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 781	121 781		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	680 495	680 495		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 913	20 913		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 926 390	2 926 390		
Groupe et associés	8 386 090	8 386 090		
Autres dettes	570	570		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	28 150 656	14 658 823	10 041 833	3 450 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 032 031			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	950
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 593
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 543

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 010
Emprunts et dettes financières divers	16 819
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 844
Dettes fiscales et sociales	162 980
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	341 653

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	144 607	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	144 607	

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Durée amortissement	Cumul amortissement
Charges différées			
Frais d'acquisition des immobilisations	539 772	5 ans	182 541
Frais d'émission des emprunts (*)	381 290	7 ans	47 019
Charges à étaler			
TOTAL	921 062		229 560

(*) sur les nouveaux emprunts – les frais d'émission des emprunts remboursés en 2022 ont été totalement amortis par une dotation accélérée de 88 415 Euros

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	(**) 8 804 440	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	210 525	1.00
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	(**) 9 014 965	1,00

(**) dont 2000 actions M

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	3 272 571
TOTAL	3 272 571

Répartition par marché géographique	Montant
France Étranger	3 272 571
TOTAL	3 272 571

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-148 970	
Résultat exceptionnel (et participation)	-95 708	
Résultat comptable	-237 281	

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
- Complément de prix NOMADIA PROTECT (anciennement NEOSAFE) d'un montant maximum de 500 000 Euros, selon la réalisation des conditions souscrites avec le vendeur, payable au plus tard le 30 juillet 2024 et le 30 juillet 2025	Maximum 500 000
- Nantissement de compte de titres financiers NOMADIA DELIVERY (ex DANEM) NOMADIA FIELD SALES (ex B&B MARKET) et NOMADIA FSM (ex GEOCONCEPT) au profit des banques pour un total de 18,5 millions d'euros plus intérêts, frais de commissions et indemnités accessoires	18 500 000
TOTAL	19 000 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	19 000 000

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	12	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Total
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	5 795	139 916	145 711
TOTAL	5 795	139 916	145 711

En référence à la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 de l'ANC, il a été procédé à l'évaluation des engagements retraite et avantage similaire.

Hypothèses retenues :

Catégorie	Age départ	Taux de charges	Turn over	Table mort.	Convention collective
Cadre	60 – 67 ans	45%	Faible	INSEE 2022	3018 – bureaux d'études techniques
Non Cadre	60 – 67 ans	38%	Faible	INSEE 2022	3018 – bureaux d'études techniques

Taux d'actualisation : 3,75%

Ventilation des départs à la retraite : départ volontaire 100%

Mise à la retraite par l'employeur : 0%

Tableau des filiales et participations

Présenté en Euros

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
NOMADIA DELIVERY (ex DANEM)	40 837	579 426	100%	2 913 018	2 913 018	125 358		3 797 844	181 293	
NOMADIA FIELD SALES (ex B&B MARKET)	482 167	482 035	100%	6 663 855	6 663 855			2 989 039	268 643	
NOMADIA FSM (ex GEOCONCEPT)	821 161	5 812 211	100%	19 501 472	19 501 472			9 262 406	989 257	
NOMADIA PROTECT (ex NEOSAFE)	4 810	874 798	100%	5 465 002	5 465 002			1 910 839	639 634	
NOMADIA ITALIA	10 000		100%	10 000	10 000	84 460		4 100	-124 475	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Étrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Étrangères										

NOMADIA GROUP

Numéro SIRET : **88491111600025**
Code APE : **8211Z**

**40 RUE EUGENE DUPUIS
94028 CRETEIL**

ETATS FINANCIERS

du 01/01/2022 au 31/12/2022



Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexes Légales	6
Bilan détaillé	20
ACTIF	20
<i>Actif immobilisé</i>	<i>20</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>20</i>
PASSIF	22
<i>Capitaux Propres</i>	<i>22</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>22</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>22</i>
Compte de résultat détaillé	24
Liasse 23 IS RN	27
Liasse 23 Integ Mere	51
Liasse 23 Integ Fille	64

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise NOMADIA GROUP pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 70 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	40 691 892,98 Euros
Chiffre d'affaires	3 272 570,80 Euros
Résultat net comptable	-237 281,13 Euros

Fait à PARIS

Signature

Signé électroniquement le 11/07/2023 par
Florian De Cazenove



Cabinet CAZENOVE Audit & Expertise comptable

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		du 01/07/2020 au 31/12/2021 (18 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	64 031	23 476	40 555	33 595	6 960
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles				17 350	- 17 350
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	4 364	1 254	3 110	1 274	1 836
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	34 553 346		34 553 346	26 781 964	7 771 382
Créances rattachées à des participations	85 410		85 410		85 410
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	183 286		183 286	6 896	176 390
TOTAL (I)	34 890 437	24 730	34 865 707	26 841 079	8 024 628
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	4 082 972		4 082 972	493 757	3 589 215
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 492		2 492		2 492
. Personnel					
. Organismes sociaux	376		376		376
. Etat, impôts sur les bénéfices	787 774		787 774		787 774
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	205 065		205 065	55 985	149 080
. Autres	126 951		126 951	805 358	- 678 407
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	141 677		141 677	682 238	- 540 561
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	144 607		144 607	44 118	100 489
TOTAL (II)	5 491 915		5 491 915	2 081 457	3 410 458
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	334 271		334 271	88 415	245 856
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	40 716 623	24 730	40 691 893	29 010 950	11 680 943

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	du 01/07/2020 au 31/12/2021 (18 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 9 014 965)	9 014 965	8 804 440	210 525
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 311 907	3 322 439	989 468
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-730 894		- 730 894
Résultat de l'exercice	-237 281	-730 894	493 613
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	182 541	86 850	95 691
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	12 541 237	11 482 835	1 058 402
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires		2 707 123	-2 707 123
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	15 529 010	4 503 539	11 025 471
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		32 031	- 32 031
. Associés	8 386 090	6 428 894	1 957 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	380 956	341 472	39 484
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	104 450	172 593	- 68 143
. Organismes sociaux	121 781	131 529	- 9 748
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	680 495	89 871	590 624
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 913	12 659	8 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 926 390	3 107 326	- 180 936
Autres dettes	570	1 078	- 508
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	28 150 656	17 528 115	10 622 541
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	40 691 893	29 010 950	11 680 943

NOMADIA GROUP.

Société par actions simplifiée

Au capital de 9.014.965 euros

Siège social : 40 rue Eugene Dupuis – 94000 Créteil

884 911 116 RCS Créteil

(ci-après la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES EN DATE DU 30 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois,

Le 30 juin,

DNM Investissement, une société par actions simplifiée au capital de 8.605.272 euros et dont le siège social est sis 103 rue de Grenelle – 75007 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro unique d'identification 884 875 956, représentée par son président, la société Altana SAS, elle-même représentée par son président Maxence Radix ;

Cervinvest 4478, une société par actions simplifiée au capital de 500 euros et dont le siège social est sis 45 Rue de La Chaussée d'Antin - 75009 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro unique d'identification 884 250 010, représentée par son président, Marc-Antoine Janny ;

Vinceo Capital, une société par actions simplifiée au capital de 1.000 euros et dont le siège social est sis 103 Rue de Grenelle – 75007 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro unique d'identification 752 490 144, représentée par son président, Maxence Radix ;

Nomadia Invest, une société par actions simplifiée au capital de 265.000 euros et dont le siège social est sis 103 Rue de Grenelle – 75007 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro unique d'identification 908 464 340, représentée par son président, la société Altana SAS, elle-même représentée par son président Maxence Radix ;

Monsieur Fabien Bréget, né le 25 août 1970 à Poissy, de nationalité française et demeurant 9 rue Bertrand de Goth – 33800 Bordeaux ;

propriétaires ensemble de la totalité des actions composant le capital social de la Société (ci-après les « **Associés** »),

Reconnaissent avoir pris connaissance des documents suivant :

- Le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Le rapport général et le rapport spécial du commissaire aux comptes ;
- Un exemplaire des statuts de la Société à jour ;
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ; et
- Le projet du texte des résolutions.

Décident qu'une copie des présentes décisions sera communiquée à Monsieur Arnaud ROUGANOU, commissaire aux comptes titulaire.

Décident et prennent les décisions suivantes inscrites à l'ordre du jour:

- Renonciation aux délais de convocation ;
- Lecture du rapport de gestion du Président sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et des rapports du commissaire aux comptes ;

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022 ; approbation, le cas échéant, des charges non déductibles ; Affectation du résultat de l'exercice ;
- Quitus au Président et au commissaire aux comptes ;
- Identifications et approbation, le cas échéant, des conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce, intervenues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ; et
- Pouvoirs en vue de l'accomplissement des formalités légales.

PREMIERE DECISION

Renonciation aux délais de convocation

Les Associés déclarent avoir été pleinement informés de l'ordre du jour et avoir reçu toutes les informations nécessaires leur permettant de prendre les présentes décisions en pleine connaissance de cause.

Les Associés, tous présents ou représentés, renoncent aux délais de convocation statutaires. Ils renoncent ainsi à se prévaloir, à quelque titre que ce soit, du défaut de respect des stipulations des statuts de la Société relatives au délai d'information et de convocation et à l'information préalable des associés notamment à l'encontre du Président ou de la Société et en matière de nullités légales pouvant en découler.

DEUXIEME DECISION

Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022 ; approbation, le cas échéant, des charges non déductibles ; Affectation du résultat de l'exercice

Les Associés, connaissance prise du rapport de gestion sur les comptes annuels, approuvent ledit rapport ainsi que le bilan, le compte de résultat et les annexes aux comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022, de même que toutes les opérations qu'ils traduisent et desquelles il résulte, pour ledit exercice, une perte de (237.281) euros.

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, les Associés prennent acte du fait que la Société n'a effectué aucune dépense ou charge visée à l'article 39-4 dudit Code et n'a donc supporté aucun impôt supplémentaire à ce titre.

Les Associés, décident d'affecter la perte de l'exercice de (237.281) euros au compte « *Report à Nouveau* » qui s'élèvera après affectation à (968.175) euros.

La Société n'a distribué aucun dividende depuis sa constitution.

TROISIEME DECISION

Quitus au Président et au commissaire aux comptes

Les Associés donnent au Président et au commissaire aux comptes quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

QUATRIEME DECISION

Approbation, le cas échéant, des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce

Les Associés, connaissance prise du rapport spécial du Commissaire aux comptes ainsi que du rapport de gestion, prennent acte, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, des conventions intervenues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

CINQUIEME DECISION

Pouvoirs

Les Associés décident de conférer tous pouvoirs au porteur de l'original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités requises par la loi.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal, lequel, après lecture, a été signé par les Associés.

DocuSigned by:
 *Maxence Radix*
126EC886559F407...

DNM Investissement

*Représentée par Altana, elle-même
représentée par Maxence Radix*

DocuSigned by:
 *Marc-Antoine Janny*
AFD6BB3CB0A5451...

Cervinvest 4478

Représentée par Marc-Antoine Janny

DocuSigned by:
 *Maxence Radix*
126EC886559F407...

Vinceo Capital

Représentée par Maxence Radix

DocuSigned by:
 *Maxence Radix*
126EC886559F407...

Nomadia Invest

*Représentée par Altana, elle-même
représentée par Maxence Radix*

DocuSigned by:
 *Fabien Bréget*
BFC130E8DB9E42C...

Fabien Bréget

Arnaud ROUGAGNOU

Commissaire aux Comptes

*Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Paris*

NOMADIA GROUP

Société par actions simplifiée au capital de 9 014 965 €

Siège Social : 40, Rue Eugène Dupuis
94000 CRETEIL

RCS CRETEIL 884 911 116

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Arnaud ROUGAGNOU

Commissaire aux Comptes

*Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Paris*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **NOMADIA GROUP** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Comme indiqué dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe, votre société procède à des estimations comptables dans le cadre habituel de la préparation de ses états financiers, qui portent notamment sur la valorisation des titres de participation, inscrits à l'actif du bilan pour une valeur de 34 553 k€. J'ai revu les hypothèses retenues et vérifié que ces estimations comptables s'appuient sur des méthodes documentées conformes aux principes décrits dans la note de l'annexe. J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations et je me suis assuré de leur correcte application.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Je n'ai 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.

J'atteste 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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 Paris, le 29 juin 2023

Arnaud ROUGAGNOU



*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		du 01/07/2020 au 31/12/2021 (18 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	64 031	23 476	40 555	33 595	6 960
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles				17 350	- 17 350
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	4 364	1 254	3 110	1 274	1 836
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	34 553 346		34 553 346	26 781 964	7 771 382
Créances rattachées à des participations	85 410		85 410		85 410
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	183 286		183 286	6 896	176 390
TOTAL (I)	34 890 437	24 730	34 865 707	26 841 079	8 024 628
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	4 082 972		4 082 972	493 757	3 589 215
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 492		2 492		2 492
. Personnel					
. Organismes sociaux	376		376		376
. Etat, impôts sur les bénéfices	787 774		787 774		787 774
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	205 065		205 065	55 985	149 080
. Autres	126 951		126 951	805 358	- 678 407
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	141 677		141 677	682 238	- 540 561
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	144 607		144 607	44 118	100 489
TOTAL (II)	5 491 915		5 491 915	2 081 457	3 410 458
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	334 271		334 271	88 415	245 856
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	40 716 623	24 730	40 691 893	29 010 950	11 680 943

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	du 01/07/2020 au 31/12/2021 (18 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 9 014 965)	9 014 965	8 804 440	210 525
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 311 907	3 322 439	989 468
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-730 894		- 730 894
Résultat de l'exercice	-237 281	-730 894	493 613
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	182 541	86 850	95 691
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	12 541 237	11 482 835	1 058 402
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires		2 707 123	-2 707 123
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	15 529 010	4 503 539	11 025 471
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		32 031	- 32 031
. Associés	8 386 090	6 428 894	1 957 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	380 956	341 472	39 484
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	104 450	172 593	- 68 143
. Organismes sociaux	121 781	131 529	- 9 748
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	680 495	89 871	590 624
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	20 913	12 659	8 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 926 390	3 107 326	- 180 936
Autres dettes	570	1 078	- 508
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	28 150 656	17 528 115	10 622 541
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	40 691 893	29 010 950	11 680 943

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			du 01/07/2020 au 31/12/2021 (18 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 272 571		3 272 571	978 304	2 294 267	234,51
Chiffres d'affaires Nets	3 272 571		3 272 571	978 304	2 294 267	234,51
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			381 290	103 491	277 799	268,43
Autres produits			6	6		0,00
Total des produits d'exploitation (I)			3 653 866	1 081 801	2 572 065	237,76
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 363 973	524 951	839 022	159,83
Impôts, taxes et versements assimilés			30 131	7 649	22 482	293,92
Salaires et traitements			1 367 462	538 652	828 810	153,87
Charges sociales			542 149	245 709	296 440	120,65
Dotations aux amortissements sur immobilisations			155 987	18 160	137 827	758,96
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			23	7	16	228,57
Total des charges d'exploitation (II)			3 459 725	1 335 129	2 124 596	159,13
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			194 141	-253 328	447 469	176,64
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			2 543	7 414	- 4 871	-65,70
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			2 543	7 414	- 4 871	-65,70
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			345 453	397 945	- 52 492	-13,19
Différences négatives de change			201	185	16	8,65
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			345 654	398 130	- 52 476	-13,18
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-343 111	-390 716	47 605	12,18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-148 970	-644 044	495 074	76,87

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	du 01/07/2020 au 31/12/2021 (18 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17		17	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	95 691	86 850	8 841	10,18
Total des charges exceptionnelles (VIII)	95 708	86 850	8 858	10,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-95 708	-86 850	- 8 858	10,20
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-7 397		- 7 397	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 656 409	1 089 215	2 567 194	235,69
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 893 690	1 820 109	2 073 581	113,93
RESULTAT NET	-237 281	-730 894	493 613	67,54
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 40 691 892,98 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -237 281,13 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 18 mois recouvrant la période du 01/07/2020 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- État des immobilisations
- État des amortissements
- État des provisions
- État des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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 utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Concessions, Brevets, Licences	3 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FAITS MARQUANTS AU COURS DE L'EXERCICE

Créée en juillet 2020, la société NOMADIA GROUP a :

- enregistré un complément de prix de 2 millions d'euros pour sa filiale NOMADIA FSM (anciennement GEOCONCEPT) spécialisée dans la conception et l'édition de logiciels d'optimisation cartographique pour les professionnels ;
- et acquis le 28 juillet 2022, 100% du capital de la société NOMADIA PROTECT (anciennement NEOSAFE), éditrice de logiciels d'applications pour la sécurité humaine pour une valeur totale de 5,4 millions d'euros. Les frais d'acquisition de 0,1 millions d'euros relatifs à cette opération ont été immobilisés et amortis sur 5 ans.

Par ailleurs, la société, au cours de l'exercice, a :

- réalisé des opérations sur capital pour un montant net de 1,2 millions d'euros ;
- remboursé son emprunt obligatoire de 2,5 millions d'euros ;
- et renégocié son endettement externe auprès d'établissements financiers ;
 - o par le remboursement de son emprunt initial de 4,5 millions d'euros ;
 - o et par l'octroi de nouveaux crédits pour un total de 15,5 millions d'euros.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Établissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

État des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	55 049		8 982
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 347		3 017
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 347		3 017
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	26 781 964		7 856 792
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 896		176 390
TOTAL	26 788 860		8 033 182
TOTAL GENERAL	26 845 256		8 045 181

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			64 031	64 031
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 364	4 364
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 364	4 364
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			34 638 756	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			183 286	
TOTAL			34 822 042	
TOTAL GENERAL			34 890 437	68 395

État des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 104	19 372		23 476
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	73	1 180		1 254
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	73	1 180		1 254
TOTAL GENERAL	4 177	20 553		24 730

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	19 372				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 180				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 180				
TOTAL GENERAL	20 553				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices	88 415	381 290	135 434	334 271
Primes de remboursement obligations				

État des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	86 850	95 691		182 541
TOTAL Provisions réglementées	86 850	95 691		182 541
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	86 850	95 691		182 541
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		95 691		

Commentaires :

Un contentieux est en cours avec les cédants de la société NOMADIA FIELD SALES (anciennement B&B Market). L'avancement de ce litige ne permet pas de constater une provision à la clôture de l'exercice.

État des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	85 410		85 410
Prêts			
Autres immobilisations financières	183 286	176 390	6 896
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 082 972	4 082 972	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	376	376	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	787 774	787 774	
- T.V.A	205 065	205 065	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	126 951	126 951	
Débiteurs divers	2 492	2 492	
Charges constatées d'avance	144 607	144 607	
TOTAL GENERAL	5 618 934	5 526 628	92 306
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	15 529 010	2 037 177	10 041 833	3 450 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	380 956	380 956		
Personnel et comptes rattachés	104 450	104 450		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	121 781	121 781		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	680 495	680 495		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	20 913	20 913		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 926 390	2 926 390		
Groupe et associés	8 386 090	8 386 090		
Autres dettes	570	570		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	28 150 656	14 658 823	10 041 833	3 450 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 032 031			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	950
CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	1 593
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 543

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	29 010 16 819 132 844 162 980
TOTAL	341 653

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels	144 607	
TOTAL	144 607	

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Durée amortissement	Cumul amortissement
Charges différées			
Frais d'acquisition des immobilisations	539 772	5 ans	182 541
Frais d'émission des emprunts (*)	381 290	7 ans	47 019
Charges à étaler			
TOTAL	921 062		229 560

(*) sur les nouveaux emprunts – les frais d'émission des emprunts remboursés en 2022 ont été totalement amortis par une dotation accélérée de 88 415 Euros

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	(**)8 804 440	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice	210 525	1.00
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	(**) 9 014 965	1,00

(**) dont 2000 actions M

NOMADIA GROUP

40 RUE EUGENE DUPUIS 94028 CRETEIL

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	3 272 571
TOTAL	3 272 571

Répartition par marché géographique	Montant
France Étranger	3 272 571
TOTAL	3 272 571

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-148 970	
Résultat exceptionnel (et participation)	-95 708	
Résultat comptable	-237 281	

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	12	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Total
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	5 795	139 916	145 711
TOTAL	5 795	139 916	145 711

En référence à la recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 de l'ANC, il a été procédé à l'évaluation des engagements retraite et avantage similaire.

Hypothèses retenues :

Catégorie	Age départ	Taux de charges	Turn over	Table mort.	Convention collective
Cadre	60 – 67 ans	45%	Faible	INSEE 2022	3018 – bureaux d'études techniques
Non Cadre	60 – 67 ans	38%	Faible	INSEE 2022	3018 – bureaux d'études techniques

Taux d'actualisation : 3,75%

Ventilation des départs à la retraite : départ volontaire 100%

Mise à la retraite par l'employeur : 0%

Tableau des filiales et participations

Présenté en Euros

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
NOMADIA DELIVERY (ex DANEM)	40 837	579 426	100%	2 913 018	2 913 018	125 358		3 797 844	181 293	
NOMADIA FIELD SALES (ex B&B MARKET)	482 167	482 035	100%	6 663 855	6 663 855			2 989 039	268 643	
NOMADIA FSM (ex GEOCONCEPT)	821 161	5 812 211	100%	19 501 472	19 501 472			9 262 406	989 257	
NOMADIA PROTECT (ex NEOSAFE)	4 810	874 798	100%	5 465 002	5 465 002			1 910 839	639 634	
NOMADIA ITALIA	10 000		100%	10 000	10 000	84 460		4 100	-124 475	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Étrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Étrangères										