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

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

Pour copie certifiée conforme
Serge MATHIEU
Président

Signed with **Eurosign**
Serge MATHIEU
Serge MATHIEU
s.mathieu@groupenovali.com

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP **N° 2052 2023**

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

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

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	7 868 054	FH		FI	7 868 054	6 990 098
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 868 054	FK		FL	7 868 054	6 990 098
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	11 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	41 887	36 767
	Autres produits (1) (11)					FQ	35	8
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 921 311	7 026 874
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 999 823	1 815 047
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	199 626	153 998
	Salaires et traitements*					FY	1 239 796	1 114 914
	Charges sociales (10)					FZ	463 050	432 321
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	247 787	240 781
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	500 000	53 261
	Autres charges (12)					GE	21	93
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 650 105	3 810 418
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 271 205	3 216 456
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	4 664 623	3 856 264
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	1 145 723	949 708
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	615 925	432 022
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		221 516
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	6 426 272	5 459 511
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	559 390	423 522
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	90 017	292 939
	Différences négatives de change					GS	26	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		29 810
	Total des charges financières (VI)					GU	649 435	746 271
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	5 776 837	4 713 239
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	9 048 042	7 929 696

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS NOVALI — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	223 670	3 235 975
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	223 670	3 235 975
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	31 819	5 857
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	92 423	601 777
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	8 914	14 168
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	133 157	621 802
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	90 513	2 614 172
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ		
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	1 064 750	1 961 976
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	14 571 254	15 722 361
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 497 448	7 140 468
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	8 073 806	8 581 893
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	76 053	51 661
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	4 628 416	4 083 041
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	63 756	280 337
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	13 900	5 500
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	34 854	36 767
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**		obligatoires	A9
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES OU AMENDES	105	
DONS, LIBERALITES	13 900	
AUTRES CHARGES EXCEPTION.	17 814	
V.N.C. IMMOB. FINANCIERES	82 782	
AUTRES CHARGES	9 641	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

NOVALI

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Madame Carine Montjouvent
Commissaire aux comptes
5 rue Maximin
69003 Lyon

PKF Arsilon Commissariat aux comptes

87 rue de Sèze
69006 Lyon

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

NOVALI
4 rue Duguesclin
69006 LYON

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NOVALI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractères raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 15 juin 2023

Les commissaires aux comptes

Carine Montjouvent



PKF Arsilon Commissariat aux comptes



Jean-François Bourrin

NOVALI

4 Rue DUGUESCLIN

69006 LYON

Comptes au 31/12/2022

- SOMMAIRE -

Etats de Gestion

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

Généralités

Chiffres clefs — 6
Changement de méthodes comptables — 7
Faits marquants — 8
Intégration fiscale — 11
Evènements postérieurs à la cloture — 12
Règles et méthodes comptables — 13

Notes sur le bilan

Immobilisations — 16
Amortissements — 17
Créances et dettes — 18
Composition du capital social — 19
Variation des capitaux propres — 20
Provisions et dépréciations — 21
Charges constatées d'avances — 22
Charges à payer — 23
Produits à recevoir — 24

Notes sur le résultat

Chiffre d'affaires — 25
Résultat financier — 26
Exceptionnel — 27
Transfert de charges — 28

Autres informations

Engagements hors bilan — 29
Engagements retraite 900 — 30
Effectif — 31
Honoraires CAC — 32
Societes consolidantes — 33
Filiales et participation 900 — 34

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	270 787	222 400	48 387	33 203
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	72 904	72 904		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 111 935	705 479	406 457	522 619
Immobilisations en cours	115 250		115 250	42 100
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	19 175 458	769 553	18 405 905	17 934 950
Créances rattachées à des participations	20 760 792	22 500	20 738 292	18 357 978
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 232 057	40 000	9 192 057	10 869 808
Autres immobilisations financières	47 274		47 274	41 462
ACTIF IMMOBILISE	**50 786 458**	**1 832 836**	**48 953 622**	**47 802 120**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	39 055		39 055	9 033
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 627 719		1 627 719	1 471 307
Autres créances	1 423 666		1 423 666	3 004 847
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	29 432 720	562 322	28 870 398	32 167 845
(dont actions propres :)				
Disponibilités	6 497 261		6 497 261	124 625
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	225 432		225 432	67 034
ACTIF CIRCULANT	**39 245 853**	**562 322**	**38 683 531**	**36 844 690**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**90 032 311**	**2 395 158**	**87 637 153**	**84 646 811**

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 200 000)	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			120 001	120 001
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	63 449 885	63 449 885
Report à nouveau			8 581 893	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			8 073 806	8 581 893
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			23 082	14 168
CAPITAUX PROPRES			**81 448 668**	**73 365 947**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			552 478	59 511
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**552 478**	**59 511**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 664 977	1 899 522
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	1 025 306	6 000 141
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 166 906	1 455 675
Dettes fiscales et sociales			763 055	1 858 087
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			15 763	7 927
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**5 636 007**	**11 221 353**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**87 637 153**	**84 646 811**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 868 054		7 868 054	6 990 098
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**7 868 054**		**7 868 054**	**6 990 098**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			11 334	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			41 888	36 767
Autres produits			35	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 921 311**	**7 026 874**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 999 823	1 815 048
Impôts, taxes et versements assimilés			199 626	153 999
Salaires et traitements			1 239 797	1 114 915
Charges sociales			463 051	432 321
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			247 788	240 781
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			500 000	53 261
Autres charges			21	93
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 650 106**	**3 810 418**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 271 205**	**3 216 456**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 664 623	3 856 265
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 145 724	949 709
Autres intérêts et produits assimilés			615 926	432 022
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				221 516
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**6 426 273**	**5 459 512**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			559 391	423 522
Intérêts et charges assimilées			90 018	292 940
Différences négatives de change			27	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				29 810
CHARGES FINANCIERES			**649 436**	**746 272**
RESULTAT FINANCIER			**5 776 837**	**4 713 240**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**9 048 043**	**7 929 696**

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	223 671	3 235 975
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**223 671**	**3 235 975**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 819	5 857
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	92 424	601 777
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 914	14 168
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**133 157**	**621 802**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**90 514**	**2 614 173**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 064 750	1 961 976
TOTAL DES PRODUITS	**14 571 255**	**15 722 362**
TOTAL DES CHARGES	**6 497 448**	**7 140 468**
BENEFICE OU PERTE	**8 073 806**	**8 581 893**

Chiffres clefs

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025

(En euros)	31/12/2022
Total du Bilan	87 637 153
Chiffre d'affaires	7 868 054
Résultat d'exploitation	3 271 205
Résultat net comptable	8 073 806
Dividendes	

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

Les états financiers sont présentés en euros sauf indications contraires.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Néant

FAITS MARQUANTS

Le conflit Ukraine et Russie

La Société ne constate pas d'impact direct significatif en lien avec la guerre en Ukraine, celle-ci n'intervenant pas sur le marché russe directement ou indirectement.
En revanche, le conflit en Ukraine a entrainé une hausse brutale du prix des matières premières et une inflation conséquente. Cela a eu pour effet d'impacter directement nos clients sur le marché français et ce, dans les principaux secteurs dans lesquels le groupe opère.

La branche RH/travail temporaire

Par décision du comité stratégique de la branche RH/ Travail temporaire de Novali, la marque SOVITRAT a renforcé sa présence sur la région PACA par :

- l'acquisition par la SOVITRAT 63 d'un fonds de commerce situé à Mougins en novembre 2022, ROSAE INTERIM spécialisé dans le bâtiment. Ce fonds de commerce spécialisé dans les clients « retails » va permettre à la branche « ressources humaines travail temporaire » de déployer l'ensemble de ses accords-cadres et ainsi renforcer ses positions ;
- l'acquisition par la SOVITRAT 47 du fonds de commerce de D'ACCORD France situé à Sainte-Maxime en décembre 2022. Après 2 années de location gérance pour appréhender ce modèle qui opère sur une niche de profils qualifiés dans le secteur du gros œuvre de construction individuelle. Cette acquisition vient renforcer son potentiel de développement dans cette zone de chalandise ;

Ces deux fonds de commerce ont été financé par une dette bancaire 1 200 000 euros portée par NOVALI. Des contrats de prêts de 600 000 chacun ont été conclu avec chaque société acquéreuse.

La branche recrutement

Le groupe Novali a travaillé sur l'exercice à l'intégration des cabinets acquis en 2021. Ainsi un ATS commun a été choisi et déployé sur les 3 marques.
Alturion, repris par l'intermédiaire d'un pré-pack cession courant 2021 a été restructuré et a contribué de manière positive au résultat d'exploitation.
La branche Médical d'ATRIX a été renforcé pour permettre son développement sur les années futures.
A l'opposé, le bureau de Bordeaux de CL consulting a été fermé du fait de mauvais résultats commerciaux.
Cette fermeture ainsi que le surcout de ce bureau sur l'exercice dégradent les comptes d'environ 28 K€.

La branche évènementielle

Novali est intervenue auprès des différentes entités pour les aider dans la définition et l'application de leur stratégie de rebond post crise sanitaire. Selon les participations, les plans de reprise ont été plus ou moins efficaces.

- Savoie communication

  La société a connu une année 2022 très active commercialement et le résultat est revenu in bonis notamment grâce à des marchés importants lors des mondiaux de ski et avec des marques de luxe dans la station de Courchevel.

- L'Isle

  Le village des antiquaires a réalisé une année satisfaisante en termes d'activité commerciale.

- La participation dans GM Sport

  La société a repris une activité intense et voit ses événements croitrent. Le partie tennis de GM SPORT se développe considérablement notamment sous la houlette du tournoi de tennis de Montpellier qui continue sa progression et devient une date importante à sa mesure.
  Par ailleurs, GM SPORT continue sa diversification dans de nouveaux événements tels que le marathon de Rouen.
  L'organisation des événements autour du basket perdure et amène une visibilité et notoriété forte au groupe.

- La cimenterie et compagnie de portland

  Les événements sur ces lieux (exploitation par bail précaire de la Cimenterie d'Albigny) n'ont malheureusement pas pu reprendre; les résultats des deux sociétés sont dégradés. Toutefois, la valeur intrinsèque du l'ensemble immobilier sécurise la valeur de ces sociétés

- Lab Event Factory

  La société d'événementiel a beaucoup souffert de la crise COVID 19 et connait des difficultés pour rebondir.
  La société a mis à profit cette période pour lancer deux nouveaux concepts de « fooding » (le Bel Héritage) et de prestation de service artistique au Village des antiquaires (Nouvelle Vague).

Par ailleurs, Noval Events a poursuivi ses prises de participation minoritaire dans le monde de l'événementiel en participant à la levée de fonds de la société Blynd (spécialisée dans le livre audio), Maleo Gerland 2 (holding détenant des titres du groupe Ninkasi) ainsi que du Stade Métropolitain (club de rugby).

La branche hôtellerie

La société NOVAL RESORT gère deux biens immobiliers en Grèce.

Le premier bien a connu un succès de commercialisation considérable mais n'a pu à lui seul permettre un résultat économique positif de la société NOVAC RESORT.

En effet, la rénovation de la villa dans les Cyclades s'est terminée trop tardivement pour permettre de réaliser une saison touristique cohérente et suffisante. Les actions de publicité et commercialisation nécessaire à ce type de bien d'exception n'ont pas pu être menées avant le début de la saison estivale.

Novali a soutenu sa filiale financièrement dans cette période difficile.

La branche autres participations

Novali a par ailleurs poursuivi ses investissements minoritaires divers notamment dans les sociétés du numérique par l'intermédiaire :

- de la participation à un fonds filière du BTP et plus précisément de la supply et du numérique dans le secteur du BTP en investissant dans la SAS KANOPEE pour un montant de 389 611 euros,
- de la participation à l'augmentation de capital de la société Cygogn pour un montant de 17 982 euros,

Mais également dans le soutien au tissu industriel par la souscription à l'augmentation de capital de la SAS Seconde Chance 3 (130 000 euros) et à l'acquisition de titres de la société ALTHEORA lors de son augmentation de capital (499 999 euros).

Par ailleurs, dans le cadre de la réorganisation de la société Ampère Luxembourg, une société Ampère France a été créée. Novali a souscrit à hauteur de 33% du capital. La société n'ayant pas d'activité pour l'heure et n'ayant pas clôturé d'exercice comptable.

En synthèse, Novali a souscrit au capital des sociétés :

- CYGOGN (ex-BUM) pour 17 982 euros,
- ALTHEORA pour un montant de 499 999 euros,
- SECONDE CHANCE 3 pour un montant de 130 000 euros,
- KANOPEE pour un montant de 389 611 euros,
- AMPERE France pour 500 euros.

Novali a également poursuivi sa stratégie de diversification en investissant dans :

- les titres d'une société de capital risque « ever green » pour un montant de 705 000 euros,
- les parts d'un FCPI dans l'innovation et le numérique pour un montant de 239 357 euros,
- les parts de fonds et de SEP de marchands de biens pour un montant de 1 800 000 euros.

INTEGRATION FISCALE

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

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

NOVALI
4 RUE DUGUESCLIN
69006 LYON
SIREN : 431 934 603

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

La méthode base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Voici les principes comptables appliqués le cas échéant.

UTILISATION D'ESTIMATIONS

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou/et compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels.
Compte tenu du contexte économique et financier à fin décembre 2022, ces estimations peuvent devoir être révisées si les bases d'informations sur lesquelles elles ont été établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.

Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- L'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels,
- L'évaluation des provisions et des engagements de retraite,
- L'évaluation de la valorisation des titres de participation.

ACTIFS IMMOBILISES

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires);
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production;
- Les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale;

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Les nouvelles règles d'amortissement et de dépréciation des actifs incorporels et corporels portent sur la notion de durée d'utilisation limitée ou non des actifs immobilisés pour qualifier leur caractère amortissable.

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de l'actif est alors comparée à sa valeur actuelle.

Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :

- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne et licences.

Conformément au règlement CRC 2004-06 sur les actifs applicables à compter du 1er janvier 2005, les critères suivants doivent être respectés afin de pouvoir inscrire à l'actif une immobilisation incorporelle :

- Le projet doit être clairement identifié, suivi de façon individualisée et fiable
- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique
- Intention, capacité et assurance de la faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre ; Avantages économiques futurs probables (c'est à dire l'avantage qu'a cet actif de contribuer, directement ou indirectement, à des flux nets de trésorerie au bénéfice de l'entité)
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle
- Capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses liées à cet actif au cours de son développement.

Logiciels

Les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits principalement en charges.

Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des progiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes.
Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 7 ans. Les mesures fiscales dérogatoires, permettant un amortissement accéléré de ces logiciels, peuvent être appliquées.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

	Durée
Constructions et aménagement des constructions	10 à 50 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Immobilisations Financières

Conformément au règlement CRC n° 2004-06 qui a modifié le traitement comptable des titres à compter du 1er janvier 2005, les titres de participation acquis depuis cette date sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs.

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables. Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à la quote-part de capitaux propres détenue, après prise en compte de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale.

Par dérogation au principe du PCG, les reprises de provisions relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

Créances rattachées sur participation

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Prêts

Ils sont composés des prêts aux filiales et des prêts obligataires.

Autres Immobilisations Financières

Les autres immobilisations financières sont composées, le cas échéant,
- des cautions versées dans le cadre de contrat de locations mobilières ou immobilières.

CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Autres Créances

Les créances acquises ou apportées pour une valeur décotée sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou d'apport. L'écart entre la valeur nominale et la valeur d'acquisition ou d'apport n'est comptabilisé en profit qu'après encaissement d'un excédent par rapport au montant inscrit au bilan. Le risque d'irrécouvrabilité ne donne lieu à la constatation d'une dépréciation que si la perte par rapport au nominal de la créance excède le montant de la décote.

Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition ou à leur valeur de marché si celle-ci est inférieure. La valeur de marché est déterminée pour les titres cotés, par référence à la moyenne des cours de bourse du dernier mois de l'exercice et pour les titres non cotés, par référence à la valeur probable de négociation.

Cette dernière est déterminée en retenant un ou plusieurs critères objectifs sur la base, notamment, des derniers comptes annuels (bénéfices, valeur de rendement, valeur mathématique, prix pratiqués lors de transactions récentes...).

Les moins-values latentes font l'objet d'une provision (Plan Comptable Général Article 332.6).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Les revenus d'activité sont constitués par les honoraires liés aux différentes conventions.

CALCULS DE PROVISIONS

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Un litige commercial avec un fournisseur d'outil informatique est né sur l'exercice.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	212 087		58 700
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	72 903		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	361 282		8 312
Matériel de transport	117 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	545 544		79 795
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	42 100		73 150
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 138 830**		**161 258**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	36 716 450		4 802 143
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 951 269		4 087 026
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**47 667 720**		**8 889 169**
TOTAL GENERAL	49 018 638		9 109 127

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			270 787	270 787
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			72 903	72 903
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			369 594	369 594
Matériel de transport			117 000	117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier			625 340	625 340
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			115 250	115 250
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 300 089**	**1 300 089**
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 582 343	39 936 250	39 936 250
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 758 964	9 279 331	9 279 331
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**7 341 307**	**49 215 581**	**49 215 581**
TOTAL GENERAL		7 341 307	50 786 457	50 786 457

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	178 884	43 516		222 400
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**178 884**	**43 516**		**222 400**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	72 903			72 903
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	201 107	31 255		232 363
Matériel de transport	57 590	23 400		80 990
Matériel de bureau et informatique, mobilier	242 510	149 615		392 125
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**574 111**	**204 271**		**778 382**
TOTAL GENERAL	**752 995**	**247 787**		**1 000 782**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**8 914**						**8 914**
TOTAL	8 914						8 914

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	20 760 792	4 246 880	16 513 912
Prêts	9 232 056	3 691 672	5 540 384
Autres immobilisations financières	47 274		47 274
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 627 719	1 627 719	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 705	3 705	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	676 620	676 620	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	197 835	197 835	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	114 574	114 574	
Débiteurs divers	430 930	430 930	
Charges constatées d'avance	225 431	225 431	
TOTAL GENERAL	**33 316 940**	**11 215 369**	**22 101 571**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 746 492		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 043 929		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 664 977	479 379	1 995 352	190 244
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 166 905	1 166 905		
Personnel et comptes rattachés	198 902	198 902		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 275	151 275		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	394 712	394 712		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 164	18 164		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	961 549	961 549		
Autres dettes	15 763	15 763		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**5 572 250**	**3 386 653**	**1 995 352**	**190 244**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	241 422			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

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

Libellé	Ouverture	Affectation du résultat N-1	Opérations en capital	Cloture
Capital appelé non versé	-			-
Capital appelé versé	1 200 000			1 200 000
Réserve légale	120 001			120 001
Autres réserves	63 449 885			63 449 885
Report à nouveau créditeur	-	8 581 893		8 581 893
Report à nouveau débiteur	-			-
Résultat de l'exercice N-1	8 581 893	(8 581 893)		-
Résultat de l'exercice N-1	-			-
Total passif	**73 351 779**			**73 351 779**
Dividendes versés				
Bénéfice (+) / Déficit (-)				8 073 806
Capitaux propres	**73 351 779**	-	-	**81 425 586**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	14 168	8 914		23 082
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**14 168**	**8 914**		**23 082**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	59 511	500 000	7 033	552 478
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**59 511**	**500 000**	**7 033**	**552 478**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	401 022	368 530		769 553
Dépréciations autres immobilis. financières	62 500			62 500
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	371 462	190 860		562 322
DEPRECIATIONS	**834 984**	**559 390**		**1 394 375**
TOTAL GENERAL	908 663	1 068 304	7 033	1 969 935

Dotations et reprises d'exploitation	500 000	7 033
Dotations et reprises financières	559 390	
Dotations et reprises exceptionnelles	8 914	

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

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	225 432	67 034	158 398
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCES		225 432	67 034	158 398

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
408100	FOURNISSEURS FNP	15 712	94 738	- 79 026
408110	GROUPE F.N.P.	-	-	-
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**15 712**	**94 738**	**- 79 026**
AUTRES DETTES				
168800	INTERETS COURUS S/EMPRUNT	-	-	-
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	-	-	-
276840	INTERETS COURUS S/PRET	-	-	-
418200	CLIENT PROVISION CA ANAEL TT	-	-	-
419700	GROUPE AVOIRS A ETABLIR	-	-	-
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	-	-	-
419820	CLIENTS RFA A ETABLIR	-	-	-
455810	INT A PAYER SUR C/C	-	141	- 141
468600	CHARGES A PAYER	1 008	1 008	-
518100	INT COURUS A PAYER	-	336	- 336
TOTAL AUTRES DETTES		**1 008**	**1 485**	**- 477**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION IFM CP CET	-	-	-
428210	PROVISION C.P.PERMANENTS	88 315	71 859	16 456
428220	PROV CPTE EPARGNE T PERMANENTS	34 560	15 668	18 892
428230	PROV INT CET INTERIMAIRES	-	-	-
428400	PROV.PARTICIP.SALARIES	-	-	-
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	76 000	46 500	29 500
438200	CHARGES/PROV IFM CP INTERIM	-	-	-
438210	CHARGES/PROV CP PERMANENTS	35 233	29 899	5 334
438300	FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION	-	-	-
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	-	-	-
438601	ORG.SOC.CHARGES SUR PROV	33 597	19 008	14 589
438602	CHARGES SOCIALES INT CET	-	-	-
438603	AKTO FCP & TA	289	4 691	- 4 402
438610	ARTICLE 83	-	-	-
448600	CVAE A PAYER	6 572	9 705	- 3 133
448610	ETAT CHARGES A PAYER	-	-	-
468720	AUTRES PRDS A RECEVOIR	-	-	-
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**274 566**	**197 329**	**77 237**
TOTAL CHARGES A PAYER		**291 286**	**293 552**	**- 2 266**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	321 921	33 531	288 391
276840	INTERETS COURUS S/PRET	191 673	358 365	- 166 692
TOTAL CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		**513 594**	**391 895**	**121 699**
CREANCES CLIENTS				
418100	CLIENTS FACT.A ETABLIR	21 111	-	21 111
418110	GROUPE FACT.A ETABLIR	-	70 149	- 70 149
418200	CLIENT PROVISION CA ANAEL TT	-	-	-
TOTAL CREANCES CLIENTS		**21 111**	**70 149**	**- 49 039**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS.AVOIR A RECEVOIR	-	4 466	- 4 466
455700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	-	-	-
455710	INT A RECEVOIR SUR C/C	-	418	- 418
455810	INT A PAYER SUR C/C	-	-	-
468700	PAR FORMATIONS	4 667	-	4 667
518800	INTERETS COURUS A RECEVOIR	-	-	-
TOTAL AUTRES CREANCES		**4 667**	**4 884**	**- 217**
CREANCES FISCALES ET SOCIALES				
443300	PAR CHOMAGE PARTIEL	-	-	-
448600	CVAE A PAYER	-	-	-
448610	ETAT CHARGES A PAYER	-	-	-
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	-	-	-
438601	ORG.SOC.CHARGES SUR PROV	-	-	-
438700	I.J.SECURITE SOCIALE	3 706	16 122	- 12 416
438800	ORG.SOCIAUX AUTRES PRODUITS A RE	-	-	-
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	-	-	-
448707	ETAT CREDIT CICE 2017	-	-	-
448708	ETAT CREDIT CICE 2018	-	124 000	- 124 000
TOTAL CREANCES FISCALES ET SOCIALES		**3 706**	**140 122**	**- 136 416**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**543 078**	**607 050**	**- 63 973**

Rubriques	Chiffres d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
PRESTATIONS INTERIMAIRES	-	-	-	-	0%
HONORAIRES RECRUTEMENT	-	-	-	-	0%
REDEVANCE ANIMATION	7 166 466	-	7 166 466	6 332 971	13%
APPORTEURS D'AFFAIRES	-	-	-	-	0%
REFACTURATION CONVENTION	112 135		112 135	114 158	-2%
PRESTATION DE FORMATION	474 110		474 110	466 358	2%
PRESTATION D'AUDIT OPERATIONNEL	2 805		2 805	-	0%
AUTRES PRODUITS	36 485	-	36 485	24 950	46%
LOCATIONS IMMOBILIERES	76 053		76 053	51 661	47%
LOCATIONS GERANCE	-		-	-	0%
					0%
Total	7 868 054	-	7 868 054	6 990 098	13%

Nature des charges	Montant	Imputation
Intérêts bancaires	1 480	661600
Perte de change	27	666000
Frais bancaires	19 208	668100
Charges financières liées à des participations	63 756	661170
Intérêts d'emprunt	5 428	661180
Intérêts BPI	146	661190
Total	90 045	

Nature des produits	Montant	Imputation
DIVIDENDES BRANCHE RH	4 065 000	761100
INTERETS DES CREANCES RATTACHEES	201 158	761170
INT C/C PARTICIPATION	398 465	761810
REVENU DES TITRES IMMOBILISES	31 335	762100
REVENU PRETS OBLIGATAIRES	872 853	762400
DIV DES AUTRES PARTICIPATIONS	100 000	762401
REVENU DES PRETS	64 951	762600
REVENU DES CREANCES IMMOBILISEES	76 585	762700
P.V. CONTRATS CAPI	443 414	764000
COUPONS PROD STRUCTURES	172 020	764100
INT PIEDS DE COMPTES	492	768900
Total	6 426 273	

Nature des charges	Montant	Imputation
Amende code de la route	105	671200
Dons organismes d'interêt généraux	13 900	671300
Condamnation fournisseur	10 000	671800
Régularisation fiscale	105	678800
Cession immobilisations financières	82 782	675600
Régularisation cotisations formation	3 545	678800
Régularisation cotisations formation	5 992	678800
Régularisation contrôle fiscal	7 814	671800
Total	124 243	

Nature des produits	Montant	Imputation
Produit de cession d'immobilisations financières	133 655	775600
Remboursement assurance	23 298	778800
Régularisation fournisseur	1 159	778800
Retour à meilleure fortune	65 559	778800
Total	223 671	

Nature des transferts de charges	Montant	Imputation
Remboursement prévoyance	-	791000
Avantage en nature	14 707	791010-791120
Remboursement frais contentieux	-	791050
Remboursement assurances	708	791100
Refacturation groupe	19 440	791110 - 791115
Remboursement de formation	-	7913XX
Remboursement assurance crédit client	-	791500
Transfert de charges refacturées	-	791020
Total	**34 855**	

Engagements hors-bilan

Les engagements hors-bilan de la société se décomposent comme suit :

(En euros)	Filiales et participations	Autres entreprises liées	Tiers	Total au 31/12/2022	Total au 31/12/2021
Cautions de contre-garantie sur marchés				-	-
Créances cédées non échues				-	-
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles	19 010 434			19 010 434	19 013 237
Avals, cautions et garantie donnés	7 428 427			7 428 427	5 238 972
Autorisation de découvert				-	-
Garantie de passif				-	-
Engagement retraite			23 349	23 349	20 156
Actifs hypothèqués				-	-
Autres engagements			306 000	306 000	400 000
ENGAGEMENTS DONNES	**26 438 861**	**-**	**329 349**	**26 768 210**	**24 672 365**
Actifs hypothèqués			4 025 000	4 025 000	204 875
Nantissement de titres	1 083 300			1 083 300	5 830 000
Garanties financières				-	-
Privilèges de prêteur de derniers			1 575 000	1 575 000	2 856 125
GAP d'acquisition			813 270	813 270	228 000
Autres engagements				-	-
Abandon de créances				-	65 559
ENGAGEMENTS RECUS	**1 083 300**	**-**	**6 413 270**	**7 496 570**	**9 184 559**

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Engagements de retraite (informations)

Les engagements de retraite au profit des salariés s'élèvent à 23 349 € au 31/12/2022, et à 20 156 € au 31/12/2021.

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

- Convention collective applicable : SYNTEC

- Age de départ en retraite : 65 ans
- Augmentation des salaires annuels : 0,5 %
- Taux d'actualisation annuel : 3,5 %
- La probabilité de verser l'indemnité de fin de carrière pour les intérimaires est considérée comme nulle
- Le taux de turn over est évalué à 25% pour les employés et à 10% pour les cadres

Effectifs	31/12/2022	31/12/2021
Ventilation de l'effectif moyen		
Personnel permanent	26	25
Personnel intérimaire		
Total	**26**	**25**

	Montant HT		%	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	5 163	5 250	100%	100%
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**5 163**	**5 250**	**100%**	**100%**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
TOTAL	**5 163**	**5 250**	**100%**	**100%**

SOCIETES CONSOLIDANTES

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2022

Identités des sociétés consolidantes

NOVALI
4 RUE DUGUESCLIN
69006 LYON

SIRET : 431 934 603 RCS LYON

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid.Encaiss.	Val. Brutes titres Val. Nette titres	Prêts,avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SOVITRAT 01	1 100 000	95,00%	3 767 287		5 630 384
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	9 432 972	3 800 000	3 767 287		4 140 777
OPEN CITY	100 000	70,00%	70 000	2 938 942	285 320
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	30 325		70 000		-69 675
FINANCIERE SOVITRAT	361 000	98,23%	354 600		153 750
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	1 053 183		354 600		373 073
SATT INTERIM	204 000	89,00%	2 719 931		6 937 445
18 RUE DU PETIT MOUESSE 58000 NEVERS	2 565 675		2 719 931		93 677
AXESS INTERIM	180 000	100,00%	944 438	74 074	1 663 478
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	546 796		944 438		20 578
TALENTYS RH	100 000	100,00%	100 000		510 063
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	184 020		100 000		19 810
KEYS RH	100 000	60,00%	80 673	265 539	2 131 504
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	266 487	15 000	80 673		65 389
KEYS EVENTS	100 000	60,00%	60 000		924 896
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	200 498		60 000		100 498
CL CONSULTING	140 000	100,00%	496 597	148151	1 831 264
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	125 719		496 597		44 629
HBDI	613 000	100,00%	3 067 353		54 295
54 RUE DE BILLANCOURT 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	2 335 333	250 000	3 067 353		283 490
NOVAL EVENTS	2 000 000	100,00%	2 000 000	657 862	
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	2 041 274		2 000 000		-654
SAVOIE COMMUNICATION	54 451	50,05%	48 001		419 713
45 RUE LIEUTENANT EYSSERIC 73200 ALBERTVILLE	88 714		48 001		20 524
NOVAL RESORT	2 501 000	99,99%	2 500 990	11 105 230	111 890
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	1 350 895		2 500 990		-1 150 105
FILIALES (moins de 50%)				**Variations**	
BEL AIR CAMP	50 000	1%	500		1 408 844
113 CHEMIN DE FONTANIERE 69350 LA MULATIERE	284 932		500		-194 221
COOP MAG	1 082 050	16,64%	180 000		646 519
20 RUE BERJN 69009 LYON			180 000		-83 894
CONFORMITEE	289 300	3,66%	99 624		366 881
20 BD EUGENE DERUELLE 69003 LYON	-307 799		99 624		-518 424
GREEN ANGEL CAPITAL	10 000	10,00%	1 000	1 502 425	7 625 062
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	3 156 604		1 000		-5 534 072
SMILES & CREAM RASPAIL	172 486	2,54%	29 995	45 000	4 434
1 ALLEE DES ECUREUILS 69380 LISSIEU	135 231		-		-71 667
APPART INVEST 3	500 000	2,00%	10 000		171 561
120 URE MASSENA 69006 LYON	-6 180 568		10 000		-1 925 238
CYCOGN	284 110	3,44%	68 065		11 113
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE 69003 LYON	997 208		68 065		-321 538
AMPERE	33 000	33,00%	11 000		44 548
38 RANGWEE L-2412 Luxembourg	16 457		11 000		-22 477
AKCEO	5 000	25,00%	1 250	2 501 648	677 500
17 CHEMIN DU PROF. DEPERET 69160 TASSIN LA DEMI LUNE	5 085		1 250		-31 987
FINANCIERE DES CONFLUENTS	10 000	25,00%	270 482		62 464
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	2 149 003		270 482		222 983
LOU RUGBY UNIVERSITAIRE	36 395 161	0,31%	50 000		25 511 486
60 AVENUE TONY GARNIER 69007 LYON	34 281 499		50 000		-896 030
SECONDE CHANCE 3	1 275 000	20,00%	380 000		204 950
8 IMPASSE DES MONTS D'OR 69270 FONTAINES SAINT MARTIN	1 320 500		380 000		18 999

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid.Encaiss.	Val. Brutes titres Val. Nette titres	Prêts,avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
ALGREEN	1 979 675	0,93%	500 005		2 618 381
77 BD STALINGRAD 69100 VILLEURBANNE	-715 846		3 351		-2 463 880
NEOLIFE	9 637 085	1,75%	322 630		13 322 975
11 CHEMIN DES ANCIENNES VIGNES 69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OI	4 824 346		79 720		-3 624 832
GL EVENTS SPORTS	30 771 741	0,26%	150 926		
60 AVENUE TONY GARNIER 69007 LYON	44 163 622		150 926		-13 283

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

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

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
PRISE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

*« **DEUXIEME RESOLUTION***

L'assemblée générale, sur la proposition du président, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître un bénéfice de 8 073 806,47 €, décide de l'affecter comme suit :

- *Résultat net ..... 8 073 806,47 Euros*
- *A titre de dividendes aux actionnaires,*

  la somme de .....2 550 000,00 Euros
  Le solde, soit la somme de ..... 5 523 806,47 Euros
  au poste « Autres réserves ».

Le dividende par action s'élève ainsi à 21,25 €. Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

Par ailleurs, l'assemblée générale prend acte que le compte report à nouveau est créditeur à hauteur de 8 581 893 € au 31 décembre 2022 et décide de l'affecter en intégralité au compte Autres réserves.

*L'assemblée générale prend acte, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents ont été les suiva*ntes :

Exercices/AG	***Dividendes distribués***	***Dividendes distribués ouvrant droit à l'abattement de 40 %***
31 décembre 2021	*0 €*	*Néant*
1er décembre 2021	*7 000 000 €*	*7 000 000 €*
31 décembre 2020	*0 €*	*Néant*
31 décembre 2019	*0 €*	*Néant*

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité. »

****

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

Pour extrait certifié conforme

Serge MATHIEU
Président

Signed with **Eurosign**

Serge MATHIEU

Serge MATHIEU
s.mathieu@groupenovali.com

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

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT ET RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Messieurs,

Nous vous rendons compte de la situation et de l'activité de votre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2022 et soumettons à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Les comptes annuels comprennent le compte de résultat, le bilan et l'annexe.

En application des dispositions de l'article L.232-1 - II du Code de Commerce, nous vous présentons notre rapport sur :

- la situation et l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé,
- l'évolution prévisible de l'activité,
- les événements importants survenus depuis la date de clôture de l'exercice,
- les activités de la Société en matière de recherche et de développement.

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, vos commissaires aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité et à la sincérité des comptes annuels qui vous sont présentés et à la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de l'exercice.

En application des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce, vos Commissaires aux comptes vous présenteront également leur rapport sur les conventions réglementées intervenues entre la société et les personnes désignées par les textes en vigueur.

I. PERIMETRE ET METHODE DE CONSOLIDATION

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

a) Périmètre de consolidation

L'exercice clos au 31 décembre 2022 a eu une durée de 12 mois. La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées à l'exception de :

- La société AKCEO qui clôture son exercice le 30 septembre,
- Et la société Savoie Communication qui clôture son exercice le 30 avril.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose directement ou indirectement du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce directement ou indirectement un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce directement ou indirectement une influence notable sont consolidées par la mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe, ne sont pas consolidées.

b) Variations de périmètre au cours de l'exercice écoulé

Pour la Branche RH / Travail Temporaire

- SATT GC - création de société – 1er consolidation
- SATT INDUS - création de société – 1er consolidation
- AXESS GC - création de société – 1er consolidation
- Keys Events – cession de 29% du capital
- Keys RH – cession de 40% du capital

c) Sociétés non consolidées

La liste des sociétés non consolidées est la suivante :

SOCIETES	% DETENTION DIRECTE	% D'INTERET	Activité

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

COOP MAG	16.64%	16.64%	Presse
ALGREEN (ex-LES TOQUES BLANCHES DU MONDE)	0.93%	0,93%	Négoce de produits agro-alimentaire
NEOLIFE	1.75%	1.75%	Ingénierie système constructif
GL EVENTS SPORT (PYRAMIDE XV)	0.26%	0.26%	Club de rugby
LOU RUGBY UNIVERSITAIRE	0.31%	0.31%	Club de rugby
STADE METROPOLITAIN	4.05%	4.05%	Club de rugby
GREEN ANGEL CAPITAL	10%	10%	Marchand de biens
SMILE & CREAM	2.54%	2.54%	Fabrication de produits alimentaires
APPARTS INVEST 3	2%	2%	Marchands de biens
SECONDE CHANCE 3	19.61%	19.61%	Holding Société industrielle
ALTHERORA	3.16%	3.16%	Industrie
KANOPEE	5%	5%	Fonds d'investissement filière BTP et numérique
CONFORMITEE	3.66%	3.66%	Services dématérialisés
CYGOGN (Ex BUM)	3.44%	3.44%	Services dématérialisés
BLYND PRODUCTION	1.86%	1.86%	Livre Audio

Nous vous informons que notre participation dans la société NEOLIFE a augmenté depuis la clôture de l'exercice écoulé passant de 1,75 % à 3.16% à la suite de l'acquisition de :

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

- 315 000 actions au prix unitaire de 0,0590 € en date du 21 avril 2023,

- 220 000 actions au prix unitaire de 0,0899 € en date du 26 avril 2023,

- 415 739 actions au prix unitaire de 0,1097 € en date du 16 juin 2023,

- 409 261 actions au prix unitaire de 0,1222 € en date du 19 juin 2023.

Nous vous informons également que la Société a pris une participation dans les sociétés suivantes depuis la clôture de l'exercice écoulé :

- MAELO DARDILLY 2, société par actions simplifiée immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Bourg-en-Bresse sous le numéro 951 003 730, ayant une activité de holding, à hauteur de 12 %,

- JBC 2 LEATHER, société par actions simplifiée, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 951 074 285, ayant une activité de gestion de fonds, à hauteur de 5,26 %.

II. PRÉSENTATION DU GROUPE ET DES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ÉCOULÉ

A. PRESENTATION DU GROUPE NOVALI

La Société est un holding qui contrôle et anime directement ou indirectement un ensemble de sociétés développant leurs activités dans cinq branches :

- La branche « ressources humaines/travail temporaire »,

- La branche « recrutement »,

- La branche « Evènementiel » représentée par NOVAL EVENTS,

- La branche « Hôtellerie-Para-hôtellerie » représentée par NOVAL'RESORT,

- Les « autres participations minoritaires.

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Le périmètre de consolidation présente les différentes sociétés constituant ces branches.

Novali dispose de divers comités stratégiques visant à animer ses branches d'activités et à définir la stratégie à adopter dans la gestion de celles-ci.

Par ailleurs, la Société siège dans les organes de direction, de surveillance et/ou dans les comités stratégiques de la majorité de ses filiales consolidées.

B. ACTIVITÉ DES BRANCHES DU GROUPE

a) Branche « ressources humaines/travail temporaire »

La branche « ressources humaines/travail temporaire » a déployé depuis plus de 40 ans un réseau comportant, au 31 décembre 2022, 60 agences d'emplois, dont certaines ont leur propre marque commerciale, qui se situent sur les principaux pôles économiques du territoire.

Ce réseau national permet d'optimiser l'offre auprès de l'ensemble des acteurs économiques.

SOVITRAT est adhérent du syndicat de la profession PRISM'EMPLOI, et partenaire du réseau APRIME.

Toutes ses agences sont certifiées RSE NORME 26000, et certaines ont la certification MASE ou CEFRI.

Nous vous rappelons qu'à ce jour la Société détient dans cette branche :

- directement 100 % du capital et droits de vote de la société AXESS INTERIM et indirectement 89 % de sa filiale AXESS GC,

- directement 100 % du capital et des droits de vote de la société TALENTYS RH,

- directement 60 % du capital et des droits de vote des sociétés KEYS RH et KEYS EVENTS,

- directement 95% du capital et des droits de vote de SOVITRAT 01 et indirectement 84,55% des filiales SOVITRAT 02 à 64,

- 89 % de la Société Auxiliaire de Travail Temporaire – S.A.T.T, et indirectement 79,21 % des filiales de cette dernière SATT INDUS et SATT GC.

Sous l'impulsion de la Société, la branche « ressources humaines/travail temporaire » a poursuivi son développement commercial de l'activité « travail temporaire ».

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Dans le même temps, la Société a poursuivi le renforcement de son offre « PHYGITAL », ainsi que l'extension de son réseau pour la branche « ressources humaines/travail temporaire ».

Dans le cadre de son animation et pour renforcer la présence du Groupe dans la région PACA, la Société a procédé à l'acquisition de deux fonds de commerce :

- Un fonds de commerce situé à Mougins (06) cédé par acte sous seings privés en date du 28 octobre 2022 par la société ROSAE (751 568 114 RCS Cannes), spécialisée dans le bâtiment, au profit de la sous-filiale SOVITRAT 63 ; ce fonds de commerce spécialisé dans les clients « retails » va permettre à la branche « ressources humaines/travail temporaire » de déployer l'ensemble de ses accords-cadres et ainsi renforcer ses positions,

- Un fonds de commerce situé à Sainte-Maxime (83) cédé par acte sous seings privés en date du 21 décembre 2022 par la société D'ACCORD France. Etant rappelé qu'en amont de cette acquisition, SOVITRAT 47 a procédé à une location-gérance pendant deux ans afin d'appréhender ce modèle qui opère sur une niche de profils qualifiés dans le secteur du gros œuvre de construction individuelle ; cette acquisition vient renforcer le potentiel de développement de SOVITRAT 47 dans cette zone de chalandise,

La Société, dans le cadre de sa stratégie de développement continue à s'intéresser et à étudier des cibles d'acquisitions externes, en particulier pour renforcer ses nouvelles offres, ou encore densifier son maillage territorial. En 2022, elle a étudié plusieurs opportunités.

Au cours de l'exercice écoulé, la Société a procédé à diverses améliorations, à savoir :

- Création des sociétés SATT GC, SATT INDUS et AXESS GC afin de développer la capacité commerciale de ces marques,

- Ouverture de nouvelles agences afin de compléter le maillage territorial de la marque SOVITRAT :
  - TOURS
  - DOUAI
  - JUVISY
  - CORBEIL
  - BRIVE
- Afin d'installer son offre « temps partagé » au travers de sa marque TALENTYS, une directrice de marque a rejoint les équipes afin de piloter le lancement de cette offre ;
- Création d'un poste de responsable du développement national de l'activité « Génie Civil » dont la mission principale sera d'identifier les grands projets GC et de piloter leurs développements au travers du réseau d'agences ;

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

- Création d'un poste de directeur des synergies groupe. Compte tenu de la stratégie de la Société de déployer une offre globale RH, ce poste aura pour mission principale en s'appuyant sur l'ensemble des marques du groupe, de porter l'ensemble de nos offres, et de développer par capillarité notre chiffre d'affaires global ;

- Dans le cadre de la diversification souhaitée sur les métiers de la logistique, un poste de responsable développement logistique national a été créé. Il aura une double mission. La première, avec l'ouverture et le pilotage de 2 agences dédiées à cette activité. La seconde, avec le développement de nouveaux accords-cadres nationaux qu'il portera sur l'ensemble du réseau afin que la branche puisse bénéficier de son expertise métier ;

- Mise en place de chargés de recrutement régionaux basés en région, qui au travers d'outils digitaux gèrent les besoins sur des profils qualifiés de leurs périmètres, et les proposent directement à des clients et prospects ;

Dans le même temps, la Société a poursuivi ses investissements dans la digitalisation au travers :

- Des développements faits dans l'amélioration et l'implémentation de nouvelles fonctionnalités sur son application métier « SOV by SOVITRAT » ;

- Du lancement du projet « ONE PLATFORM » accompagné par AMILTONE avec pour objectif de fluidifier les informations collectées sur l'ensemble des outils digitaux, et ainsi améliorer la productivité et l'efficacité opérationnelle et fonctionnelle ;

- Du renforcement des équipes en charge de la transformation digitale et ce afin d'accompagner la branche « ressources humaines/travail temporaire » dans la formation, le déploiement et la mise en œuvre des outils digitaux à destination de la force commerciale ;

- Du renforcement des équipes marketing opérationnel en créant un poste dédié pour la création des contenus ;

- De l'équipement en interne de nouveaux outils pour améliorer la communication du groupe et maîtriser au mieux ses canaux de diffusion. Ont été mis en place :

    - CATALYSE DIGITAL
    - LETSIGNIT
    - PITCHY
    - TRUSTFOLIO

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

- Du lancement de la refonte des sites internet afin d'uniformiser et relier l'ensemble de nos marques au sein de la branche « ressources humaines/travail temporaire ».

Dans la continuité de ses investissements sur le HARDWARE, la Société a installé ses serveurs dans un DATA CENTER, afin de sécuriser ses données, son matériel, et renforcer sa sécurité. Il est à noter que les filiales de la branche « ressources humaines/travail temporaire » ont fait l'objet d'une attaque de type « ransomware » qui a paralysé ses infrastructures informatiques en fin d'exercice 2022. La Société, grâce à sa capacité financière et à la mobilisation d'équipes tant en interne qu'en externe, a permis de relancer l'activité de la branche « ressources humaines/travail temporaire » très rapidement.

Enfin, la Société a mobilisé des équipes expertes après la reprise d'activité pour travailler à la récupération de la DATA. Grâce à ces actions l'ensemble des données sensibles ont été récupérées et aucune perte de données constatées.

A travers ces nouveaux investissements, la Société a accentué son action auprès de la branche « ressources humaines/travail temporaire » pour ainsi lui permettre de poursuivre son développement, et de renforcer son positionnement comme un opérateur « PHYGITAL ».

b) <u>Branche « recrutement »</u>

Nous vous rappelons qu'à ce jour, la branche « recrutement » est composée des cabinets :

- CL CONSULTING qui détient LASKIER CONSULTING SWITZERLAND, société de droit suisse,

- ALTURION, fonds de commerce détenu par la société CL CONSULTING et repris en 2021 à la suite d'une procédure collective,

- ATRIX INTERNATIONAL, cabinet de chasse intégré au groupe en juillet 2021.

Le cabinet CL CONSULTING a fermé le bureau de Bordeaux ainsi que celui de Paris au cours de l'exercice clos. Compte tenu des implantations et des synergies existantes avec les autres cabinets de recrutements, CL CONSULTING a décidé de recentrer ses activités commerciales sur Lyon.

Le cabinet ALTURION a fait l'objet d'une intégration forte au sein du groupe qui a permis à celui-ci d'atteindre la rentabilité sur l'exercice 2022. Une attention particulière a été portée au frais de structure par les équipes de NOVALI pour permettre ce retournement.

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Par ailleurs, la branche médicale a renforcé son présentéisme en Espagne pour accompagner les besoins de ses clients en France.

Concernant le cabinet ATRIX INTERNATIONAL, il a été pris la décision de déménager les locaux de Boulogne au cours de l'exercice 2023 pour poursuivre le développement des équipes. Des recherches de locaux ont été lancées en ce sens au cours de l'exercice écoulé.

La branche « recrutement » du groupe reste à l'écoute du marché sur des potentielles croissances externes pour venir compléter son offre en recrutement. La stratégie d'acquisition permettra de créer des synergies avec les autres marques de la branche « ressources humaines/travail temporaire » du groupe et de développer la capillarité clients pour renforcer nos offres et positions chez nos clients.

c) Branche « événementiel »

La société NOVAL'EVENTS constitue la société tête de la branche « événementiel » du groupe. Son activité a débuté à sa création en juin 2016.

Elle pour objet social l'organisation d'événements publics ou privés dans le cadre du monde sportif, du monde artistique, de l'art ancien ou contemporain, de l'antiquité, l'organisation et la promotion de tous événements, foires, salons dans ces mêmes secteurs, la gestion d'espaces d'animations et d'expositions.

Nous vous rappelons que la Société détient :

- 100 % de la société NOVAL'EVENTS qui détient elle-même directement :
    - 33 % de la société BEL AIR CAMP,
    - 69,90 % de la société L'ISLE,
    - 33 % de la société LA COMPAGNIE DE PORTLAND,
    - 45 % de la société LAB EVENT FACTORY,
    - 41,40 % de la société LA CIMENTERIE,
    - 5 % de la société MAELO GERLAND 2,
    - 1,99 % de la société BLYND PRODUCTION,
    - 30 % de la société GM SPORTS CONSULTING,
    - 4.05% de la société STADE METROPOLITAIN
- Directement 50 % de SAVOIE COMMUNICATION.

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Novali est intervenu auprès des différentes entités pour les aider dans la définition et l'application de leur stratégie de rebond post crise sanitaire. Selon les participations, les plans de reprise ont été plus ou moins

- **SAVOIE COMMUNICATION**

La société a connu une année 2022 très active commercialement et le résultat est revenu in bonis notamment grâce à des marchés importants lors des mondiaux de ski et avec des marques de luxe dans la station de Courchevel.

- **L'ISLE**

Le village des antiquaires a réalisé une année satisfaisante en termes d'activité commerciale.

- **GM SPORTS CONSULTING**

La société a repris une activité intense et voit ses événements croître. Le partie tennis de GM SPORTS se développement considérablement notamment sous la houlette du tournoi de tennis de Montpellier qui continue sa progression et devient une date importante à sa mesure.

Par ailleurs, GM SPORTS continue sa diversification dans de nouveau événement tel que le marathon de de Rouen.

L'organisation des événements autour du basket perdure et amène une visibilité et notoriété forte au groupe.

- **LA CIMENTERIE et LA COMPAGNIE DE PORTLAND**

Les événements sur ces lieux (exploitation par bail précaire de la cimenterie d'Albigny) n'ont malheureusement pas pu reprendre, les résultats des deux sociétés sont dégradés. Toutefois, la valeur intrinsèque de l'ensemble immobilier sécurise la valeur de ces sociétés (et de l'écart d'acquisition constatés dans les comptes consolidés).

- **LAB EVENT FACTORY**

La société d'événementiel a beaucoup souffert de la crise COVID 19 et connait des difficultés pour rebondir.

La société a mis à profit cette période pour lancer deux nouveaux concepts de « fooding », le Bel Héritage, et de prestation de service artistique au Village des antiquaires, Nouvelle Vague.

Par ailleurs, NOVAL EVENTS a poursuivi ses prises de participation minoritaire dans le monde de l'événementiel en participant à la levée de fonds de la société BLYND PRODUCTION, spécialisée dans le livre audio, et de MALEO GERLAND 2 qui est une holding détenant elle-même des

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

titres du groupe Ninkasi ainsi que du Stade Métropolitain (club de rugby).

d) Branche « hôtellerie et para-hôtellerie »

La Société a créé la branche « hôtellerie et para-hôtellerie » en 2018 en constituant la société en nom collectif NOVAL'RESORT qu'elle détient directement à 99,99 %. Cette dernière a acquis un bien immobilier en Grèce destiné à la location de standing avec tous les services associés.

La société NOVAL RESORT gère deux biens en Grèce.

Le premier bien a connu un succès de commercialisation considérable mais n'a pu à lui seul permettre un résultat économique positif.

En effet la rénovation de la villa dans les Cyclades s'est terminée trop tardivement pour permettre de réaliser une saison touristique cohérente et suffisante. En effet les actions de publicité et commercialisation nécessaire à ce type de bien d'exception n'avaient pas pu être menées avant le début de la saison estivale.

La Société a soutenu sa filiale financièrement dans cette période difficile.

e) Autres participations

La Société a par ailleurs poursuivi ses investissements minoritaires notamment dans les sociétés du numérique par l'intermédiaire :

- de la participation à un fonds filière du BTP et plus précisément de la supply et du numérique dans le secteur du BTP en investissant dans la SAS KANOPEE pour un montant de 389 611 €,

- de la participation à l'augmentation de capital de la société CYGOGN pour un montant de 17 982 €,

La Société a également poursuivi son soutien au tissu industriel par la souscription à l'augmentation de capital de la SAS SECONDE CHANCE 3 (à hauteur de 130 000 €) et à l'acquisition de titres de la société ALTHEORA lors de son augmentation de capital (à hauteur de 499 999 €).

Par ailleurs, dans le cadre de la réorganisation de la société AMPERE LUXEMBOURG, une société AMPERE FRANCE a été créée. La Société a souscrit à hauteur de 33 % du capital. La société n'ayant pas d'activité pour l'heure et n'ayant pas clôturé d'exercice comptable, elle n'a pas été consolidée.

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

C. ACTIVITÉS DE LA SOCIÉTÉ

Comme au cours des exercices précédents, la Société anime ses filiales et sous-filiales au travers des comités stratégiques tenus tous les deux mois pour chaque branche d'activité évoquée ci-dessus et selon leurs conventions respectives.

En particulier, la Société fournit également un ensemble de prestations de services aux sociétés des branches « ressources humaines/travail temporaire » et « recrutement » dans les domaines de compétence suivants :

- La gestion comptable et financière des sociétés du groupe,
- L'élaboration des prévisionnels et des budgets et plus généralement, la mise en place et l'exploitation d'une gestion prévisionnelle et contrôlée,
- L'établissement de relations avec les organismes bancaires et toutes négociations avec lesdits organismes en vue notamment de la mise en place de concours financiers.,
- Le suivi des comptes de résultats,
- L'établissement des déclarations fiscales et sociales,
- La préparation des situations intermédiaires et du bilan annuel,
- La gestion administrative du personnel permanent des sociétés du groupe (établissement des paies et tous services annexes),
- L'établissement d'actes juridiques à usage interne,
- La tenue de la comptabilité,
- La relation avec les commissaires aux comptes,
- La gestion du crédit-clients et des relations avec les assureurs-crédit,
- La gestion du plan de formation du personnel permanent des sociétés du groupe,
- Le recouvrement de créances clients en précontentieux et contentieux,
- La mise à disposition d'un personnel permanent au siège pour la gestion et le contrôle du parc informatique, la mise à jour des logiciels de gestion, la gestion du serveur, des bases de données et du logiciel de gestion comptable,
- La négociation et/ou la centralisation des achats informatiques pour la cohérence du parc de matériels et de logiciels,
- La sélection et la supervision des prestataires extérieurs amenés à intervenir sur l'informatique des sociétés du groupe,
- Les traitements informatiques et calculs centralisés au siège des bulletins de paies, charges sociales, chèques de salaires, chèques d'acomptes…
- Les traitements informatiques et calculs centralisés au siège des factures clients,
- La gestion comptable et financière est assurée exclusivement par le Directeur Administratif et Financier ; les autres prestations sont assurées par ce dernier et ses collaborateurs.

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Nous vous rappelons que dans le cadre de l'animation de ses branches d'activité et à l'aide de ses comités stratégiques, la Société :

- définit et oriente la politique financière des sociétés du groupe,
- définit et arrête les choix de financement de leurs investissements pour leur développement et leur croissance interne,
- définit et arrête les choix de financement de la croissance externe des branches « ressources humaines/travail temporaire » et « recrutement »,
- définit la politique de placement de la trésorerie des sociétés de la branche RH/Travail Temporaire et Recrutement confiée à LA FINANCIERE SOVITRAT et choisit les produits, outils ou services adaptés, assurant la meilleure rentabilité et la meilleure sécurité ;
- recherche les meilleures conditions, auprès de tous établissements financiers, pour les ressources à court, moyen ou long terme nécessaires à la couverture des besoins de trésorerie ou de financement des sociétés du groupe, et est, à cet égard, l'interlocuteur unique des établissements financiers,
- assure la garantie des engagements commerciaux des sociétés du groupe, comme ceux résultant de leurs obligations légales dans le cadre de leur activité, en fournissant toutes cautions, avals ou garanties.

III. RESULTATS DE LA SOCIÉTÉ ET DU GROUPE CONSOLIDÉ

a) Comptes annuels

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Principaux chiffres de l'exercice écoulé et de l'exercice précédent

	Au 31 décembre 2022 (12 mois)	**Au 31 décembre 2021 (12 mois)**
Chiffre d'affaires	7 868 054 €	6 990 098 €
Subvention d'exploitation	11 333 €	0 €
Transfert de charges et reprises des provisions	41 887 €	36 767 €
Total des produits exploitations	7 921 311 €	7 026 874 €

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Autres achats et charges externes	1 999 823 €	1 815 047 €
Charges fiscales (impôts et taxes)	199 626 €	153 998 €
Salaires	1 239 796 €	1 114 914 €
Charges sociales	463 050 €	432 321 €
Dot prov et amort	747 787 €	294 042 €
Total Charges d'exploitation	4 650 105 €	3 810 418 €
Résultat d'exploitation	3 271 205 €	3 216 456 €
Résultat financiers	5 776 837 €	4 713 239 €
Résultat courant avant impôt	9 048 042 €	7 929 696 €
Résultat exceptionnel	90 513 €	2 614 172 €
Impôts sur les bénéfices	1 064 750 €	1 961 976 €
Résultat net	8 073 806 €	8 581 893 €
Total du bilan	87 637 152 €	84 646 810 €

b) Comptes consolidés

Nous allons vous présenter les principaux chiffres des comptes consolidés que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Principaux chiffres de l'exercice écoulé et de l'exercice précédent

	Au 31 décembre 2022 (12 mois)	**Au 31 décembre 2021 (12 mois)**
Chiffre d'affaires	202 609 530 €	176 933 905 €
Actif net immobilisé	42 781 907 €	42 267 293 €
Capitaux propres consolidés	111 437 753 €	104 202 484 €
Résultat d'exploitation	16 762 038 €	14 828 492 €
Résultat financier	2 346 335 €	2 259 524 €
Résultat net (des entreprises intégrées)	14 150 863 €	14 315 242 €

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Résultat net de l'ensemble intégré	13 930 138 €	14 543 732 €
Résultat net (part groupe)	12 227 911 €	13 214 925 €
Impôt sur les bénéfices	(4 990 425 €)	(5 363 189 €)
Total du bilan consolidé	188 877 076 €	183 016 805 €

IV. MODIFICATION DANS LES PARTICIPATIONS DU GROUPE

a) Modifications des participations directes

Au cours de l'exercice écoulé, la Société a modifié ses participations ainsi qu'il suit :

- Par acte sous seings privés en date du 22 juin 2022, la Société a cédé 40 000 actions de KEYS RH au profit de CULLINAN baissant ainsi sa participation dans KEYS RH de 100 % à 60 %,
- Par acte sous seings privés en date du 22 juin 2022, la Société a cédé 2 900 actions de KEYS EVENTS au profit de CULLINAN baissant ainsi sa participation dans KEYS EVENTS de 89 % à 60 %,
- Le capital social de LA FINANCIERE SOVITRAT a été augmenté, par décision en date du 21 mars 2022, à hauteur de 1 000 € par création de 1 000 actions nouvelles afin d'intégrer les filiales SOVITRAT 55 à SOVITRAT 64 à son capital, ramenant ainsi la participation de la Société dans LA FINANCIERE SOVITRAT de 98,50 % à 98,23 %.

b) Modification des participations indirectes dans les sociétés de la branche « ressources humaines/travail temporaire »

i. Filiales de SOVITRAT 01

SOVITRAT 01 détenait jusqu'au 31 décembre 2021 89 % de SOVITRAT 02 à SOVITRAT 54, de SOVITRAT 57 et de SOVITRAT 58, ces dernières ayant été constituée au cours du mois d'octobre 2021.

Lors de l'exercice écoulé, SOVITRAT 01 a pris une participation à hauteur de 89 % dans SOVITRAT 55, SOVITRAT 56 et SOVITRAT 59 à SOVITRAT 64 dès leur constitution au cours du premier semestre 2022.

Celles-ci ainsi que SOVITRAT 57 et de SOVITRAT 58 ont clôturé leur premier exercice au 31 décembre 2022. Elles ont également été intégrées fiscalement pour la première fois en 2022.

En conséquence, au 31 décembre 2022, la Société détenait indirectement 84,55% des sociétés SOVITRAT 02 à 64.

ii. Filiale d'AXESS INTERIM

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

AXESS INTERIM a pris une participation de 100 % dans le capital et les droits de vote de la société AXESS GC qui a clôturé son premier exercice au 31 décembre 2022.

iii. Filiales de S.A.T.T

S.A.T.T a pris une participation de 89 % dans le capital et les droits de vote des sociétés S.A.T.T GC et S.A.T.T INDUS qui ont clôturé leur premier exercice au 31 décembre 2022.

V. PARTICIPATIONS DU GROUPE – ACTIVITE ET RÉSULTATS DES FILIALES ET DES SOCIÉTÉS CONTRÔLÉES

En application des articles L.233-6 et L.233-16 du Code de commerce, le groupe a été constitué des filiales et participations visées ci-dessous au 31 décembre 2022.

Nous précisons que l'ensemble des sociétés mentionnées dans chaque branche ci-dessous fait partie du périmètre de consolidation selon la méthode de la mise en équivalence, leur chiffre d'affaires et leur résultat n'étant pas significatifs par rapport à l'ensemble consolidé.

a) Filiales et participations directes

Sociétés	% détention	CA au 31.12.2022	Résultat net au 31.12.2022	Activité principale
SOVITRAT 01	95,00 %	5 630 384 €	4 140 077 €	Travail temporaire
NOVAL'EVENTS	100,00 %	0 €	(654 €)	Conseils en matière d'organisation d'événements
AXESS INTERIM	100,00 %	1 663 478 €	20 578 €	Travail temporaire
CL CONSULTING	100,00 %	1 831 265 €	44 630 €	Tous conseils en recrutement
TALENTYS RH	100,00 %	510 064 €	19 810 €	Activité de travail à temps partagé
KEYS RH	60,00 %	2 131 504 €	65 390 €	Travail temporaire
HBDI	100,00 %	54 295 €	283 490 €	Recrutement
LA FINANCIERE SOVITRAT	98,23 %	153 750 €	373 074 €	Société de centralisation de

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

				trésorerie
S.A.T.T	89,00 %	6 937 445 €	93 677 €	Travail temporaire
NOVAL'RESORT	99,99 %	111 890 €	(1 150 105 €)	Location et services hôteliers
OPEN CITY	70,00 %	285 320 €	(69 675 €)	SCI
SAVOIE COMMUNICATION & EVENEMENTS	50,05 %	419 713 €	20 524 €	Sérigraphie.
KEYS EVENT	60,00 %	924 896 €	100 499	Travail temporaire

b) <u>Participations indirectes de la branche « ressources humaines/travail temporaire »</u>

Société	% détenu	CA au 31.12.2022	Résultat net au 31.12.2022	Activité principale
SOVITRAT 02	89,00 %	3 085 375,00 €	252 529,07 €	Travail temporaire
SOVITRAT 03	89,00 %	2 637 349,00 €	199 192,99 €	Travail temporaire
SOVITRAT 04	89,00 %	1 277 637,00 €	67 367,58 €	Travail temporaire
SOVITRAT 05	89,00 %	1 994 992,00 €	143 524,46 €	Travail temporaire
SOVITRAT 06	89,00 %	4 004 461,00 €	272 629,40 €	Travail temporaire
SOVITRAT 07	89,00 %	2 454 968,00 €	199 495,62 €	Travail temporaire
SOVITRAT 08	89,00 %	1 474 370,00 €	(13 244,84 €)	Travail temporaire
SOVITRAT 09	89,00 %	1 171 319,00 €	66 486,25 €	Travail temporaire
SOVITRAT 10	89,00 %	853 877,00 €	4 123,08 €	Travail temporaire
SOVITRAT 11	89,00 %	2 091 451,00 €	95 315,53 €	Travail temporaire
SOVITRAT 12	89,00 %	6 252 123,00 €	418 177,89 €	Travail temporaire
SOVITRAT 13	89,00 %	1 587 053,00 €	49 600,40 €	Travail temporaire
SOVITRAT 14	89,00 %	635 448,00 €	47 928,36 €	Travail temporaire
SOVITRAT 15	89,00 %	718 524,00 €	13 052,08 €	Travail temporaire

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

SOVITRAT 16	89,00 %	1 331 532,00 €	61 206,85 €	Travail temporaire
SOVITRAT 17	89,00 %	552 902,00 €	7 455,69 €	Travail temporaire
SOVITRAT 18	89,00 %	1 899 706,00 €	44 471,40 €	Travail temporaire
SOVITRAT 19	89,00 %	2 115 097,00 €	148 669,11 €	Travail temporaire
SOVITRAT 20	89,00 %	953 122,00 €	(21 259,74 €)	Travail temporaire
SOVITRAT 21	89,00 %	1 291 716,00 €	27 992,37 €	Travail temporaire
SOVITRAT 22	89,00 %	1 417 464,00 €	121 822,60 €	Travail temporaire
SOVITRAT 23	89,00 %	1 473 398,00 €	101 927,41 €	Travail temporaire
SOVITRAT 24	89,00 %	4 368 401,00 €	356 896,00 €	Travail temporaire
SOVITRAT 25	89,00 %	1 762 910,00 €	149 350,08 €	Travail temporaire
SOVITRAT 26	89,00 %	1 196 269,00 €	27 457,99 €	Travail temporaire
SOVITRAT 27	89,00 %	1 983 140,00 €	47 905,43 €	Travail temporaire
SOVITRAT 28	89,00 %	2 251 681,00 €	55 572,34 €	Travail temporaire
SOVITRAT 29	89,00 %	412 886,00 €	17 625,99 €	Travail temporaire
SOVITRAT 30	89,00 %	2 466 713,00 €	137 178,27 €	Travail temporaire
SOVITRAT 31	89,00 %	1 657 214,00 €	50 776,27 €	Travail temporaire
SOVITRAT 32	89,00 %	2 686 856,00 €	167 151,24 €	Travail temporaire
SOVITRAT 33	89,00 %	7 887 217,00 €	354 517,52 €	Travail temporaire
SOVITRAT 34	89,00 %	4 200 550,00 €	143 575,62 €	Travail temporaire
SOVITRAT 35	89,00 %	4 803 401,00 €	313 023,22 €	Travail temporaire
SOVITRAT 36	89,00 %	4 549 064,00 €	347 794,67 €	Travail temporaire
SOVITRAT 37	89,00 %	4 099 491,00 €	251 050,23 €	Travail temporaire
SOVITRAT 38	89,00 %	1 173 397,00 €	102 260,52 €	Travail temporaire
SOVITRAT 39	89,00 %	6 764 958,00 €	301 639,18 €	Travail temporaire
SOVITRAT 40	89,00 %	5 371 913,00 €	212 789,82 €	Travail temporaire
SOVITRAT 41	89,00 %	5 296 909,00 €	316 837,11 €	Travail temporaire
SOVITRAT 42	89,00 %	6 456	522 079,88 €	Travail

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

		584,00 €		temporaire
SOVITRAT 43	89,00 %	6 344 312,00 €	308 659,51 €	Travail temporaire
SOVITRAT 44	89,00 %	5 396 636,00 €	408 805,19 €	Travail temporaire
SOVITRAT 45	89,00 %	3 455 906,00 €	199 765,06 €	Travail temporaire
SOVITRAT 46	89,00 %	4 224 270,00 €	333 438,73 €	Travail temporaire
SOVITRAT 47	89,00 %	4 838 414,00 €	129 137,93 €	Travail temporaire
SOVITRAT 48	89,00 %	3 769 900,00 €	244 215,27 €	Travail temporaire
SOVITRAT 49	89,00 %	5 497 838,00 €	342 685,58 €	Travail temporaire
SOVITRAT 50	89,00 %	5 885 020,00 €	296 370,15 €	Travail temporaire
SOVITRAT 51	89,00 %	6 778 047,00 €	381 480,44 €	Travail temporaire
SOVITRAT 52	89,00 %	1 693 124,00 €	145 297,39 €	Travail temporaire
SOVITRAT 53	89,00 %	3 685 964,00 €	206 117,91 €	Travail temporaire
SOVITRAT 54	89,00 %	8 363 718,00 €	460 310,31 €	Travail temporaire
SOVITRAT 55	89,00 %	1 761 108,00 €	163 567,36 €	Travail temporaire
SOVITRAT 56	89,00 %	225 208,00 €	16 399,31 €	Travail temporaire
SOVITRAT 57	89,00 %	207 985,00 €	(13 666,13 €)	Travail temporaire
SOVITRAT 58	89,00 %	472 335,00 €	44 945,33 €	Travail temporaire
SOVITRAT 59	89,00 %	3 385 640,00 €	197 128,67 €	Travail temporaire
SOVITRAT 60	89,00 %	119 697,00 €	3 130,00 €	Travail temporaire
SOVITRAT 61	89,00 %	147 655,00 €	9 838,30 €	Travail temporaire
SOVITRAT 62	89,00 %	1 912 530,00 €	142 191,67 €	Travail temporaire
SOVITRAT 63	89,00 %	242 350,00 €	(-18 008,99 €)	Travail temporaire
SOVITRAT 64	89,00 %	0 €	(-11 907,07€)	Travail temporaire

Nous vous rappelons que AXESS INERIM détient 89 % du capital et des droits de vote de la société AXESS GC. Cette dernière, ayant pour activité principale le travail temporaire, a clôturé son premier exercice, d'une durée exceptionnelle de 4 mois, au 31 décembre 2022 ne réalise aucun chiffre d'affaires et une perte de 1 802 €.

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

La Société détient également 89 % du capital et des droits de vote de S.A.T.T qui détient elle-même 89 % du capital et des droits de vote de :

- S.A.T.T GC ayant une activité de travail temporaire et clôturant son premier exercice, d'une durée exceptionnelle de 9 mois, sur lequel elle a réalisé un chiffre d'affaires de 142 869 € et un résultat de 7 361 €,

- S.A.T.T INDUS ayant une activité de travail temporaire et clôturant son premier exercice, d'une durée exceptionnelle de 10 mois, sur lequel elle a réalisé un chiffre d'affaires de 627 287 € et un résultat de 35 126 €.

c) Participations indirectes de la branche « Recrutement »

Nous vous rappelons que CL CONSULTING détient 100 % du capital et des droits de vote de LASKIER CONSULTING SWITZERLAND, société de droit suisse ayant pour activité principale le conseil en recrutement, a réalisé un chiffre d'affaires de 18 136,00 francs suisses et a constaté une perte de -2 465,03 francs suisses à la clôture de l'exercice du 31 décembre 2022.

d) Participations indirectes de la branche « événementiel »

Société	% détenu	CA au 31.12.2022	Résultat net au 31.12.2022	Activité principale
L'ISLE	69,90 %	637 971 €	7 718 €	Activité immobilière en lien avec l'activité de LAB EVENT FACTORY
LAB EVENT FACTORY	45 %	729 370 €	(200 111 €)	Organisation de manifestations publiques ou privées
LA CIMENTERIE	41,40 %	0 €	(76 427 €)	Activité Immobilière en lien avec l'activité de LA COMPAGNIE DE PORTLAND
BEL-AIR CAMP	33 %	1 408 844 €	(194 221 €)	Exploitation d'espaces co-working – Services aux entreprises
GM SPORT CONSULTING	30 %	10 469 427 €	216 070 €	Création et gestion d'événements sportifs, culturels ou caritatifs
LA	33%	0 €	(86 614 €	Location de terrains

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

COMPAGNIE DE PORTLAND			)	

e) <u>Autres participations indirectes</u>

En outre, la Société détient des participations minoritaires dans le capital de diverses sociétés au sein desquelles elle participe à l'animation.

Nous vous rappelons que ces sociétés sont exclues du périmètre d'intégration à raison de leur activité non significative au regard du groupe consolidé.

Ainsi, 31 décembre 2022, la Société détenait les participations suivantes :

- 16,64 % dans le capital de la société COOP'MAG (511 774 135 RCS LYON),

- 1,75 % dans le capital de la société NEOLIFE (753 030 790 RCS LYON),

- 0,26 % dans le capital de la société GL EVENTS SPORTS (anciennement PYRAMIDE XV puis LOU RUGBY GROUP) (450 511 209 RCS LYON),

- 0,31 % dans le capital de la société LYON OLYMPIQUE UNIVERSITAIRE – LOU RUGBY (432 723 559 RCS LYON),

- 0,93% dans le capital de la société ALGREEN (anciennement LES TOQUES BLANCHES DU MONDE) (537 705 592 RCS LYON),

- 10 % dans le capital de la société GREEN ANGEL CAPITAL (839 762 580 RCS LYON),

- 20 % dans le capital de la société SECONDE CHANCE 3 (811 146 141 RCS LYON),

- 3,66 % dans le capital de la société CONFORMITEE (848 312 708 RCS LYON),

- 2,54 % dans le capital de la société SMILE & CREAM RASPAIL (851 390 153 RCS LYON),

- 2 % dans le capital de la société APPART INVEST 3 (878 781 566 RCS LYON),

- 3,44 % dans le capital de la société CYGOGN (anciennement BUM) (902 237 494 RCS LYON).

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

f) Information et régulation des participations croisées

Nous vous informons que notre Société ne fait l'objet d'aucune participation croisée. En conséquence, les dispositions de l'article R.233-19 du Code de commerce ne trouvent pas à s'appliquer.

VI. ETABLISSEMENTS DU GROUPE

Vous trouverez en annexe au présent rapport, pour l'ensemble des sociétés des branches « ressources humaines/travail temporaire » et « recrutement », les agences physiques qu'elles exploitent (Annexe 2).

Nous vous rappelons que les établissements suivants ont été modifiés comme suit depuis la clôture de l'exercice écoulé :

Société	RCS	Adresse	Destination
SOVITRAT 09	484 140 900	32, boulevard de Strasbourg (34000) Montpellier	Fermé le 24 avril 2023
SOVITRAT 22	798 650 065	67, rue Jean Jaurès (69100) Villeurbanne	Fermé le 24 avril 2023
SOVITRAT 26	813 889 284	Palais Magnan – 11, avenue de la Californie (06200) Nice	Fermé le 9 mai 2023
SOVITRAT 38	832 556 658	67, rue Jean Jaurès (69100) Villeurbanne	Fermé le 24 avril 2023
SOVITRAT 49	878 343 649	67, rue Jean Jaurès (69100) Villeurbanne	Fermé le 9 mai 2023
SOVITRAT 03	450 040 928	27, avenue Pierre Semard (19100) Brive-la-Gaillarde	Ouvert le 21 avril 2023
SOVITRAT 09	484 140 900	42, avenue du six juin (14000) Caen	Ouvert le 24 avril 2023
SOVITRAT 22	798 650 065	25, allée Louis Lépine – ZAC Chapotin (6970) Chaponnay	Ouvert le 24 avril 2023
SOVITRAT 26	813 889 284	60, cours Gambetta (69007) Lyon	Ouvert le 9 mai 2023

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

SOVITRAT 29	823 233 846	559, avenue de l'Europe (34170) Castelnau-le-Lez	Ouvert le 24 avril 2023
SOVITRAT 38	832 556 658	25, allée Louis Lépine – ZAC Chapotin (6970) Chaponnay	Ouvert le 24 avril 2023
SOVITRAT 49	878 343 649	25, allée Louis Lépine – ZAC Chapotin (6970) Chaponnay	Ouvert le 9 mai 2023
SOVITRAT 56	910 193 234	23, boulevard St Ruf (84000) Avignon	Ouvert le 9 mai 2023
SOVITRAT 57	905 154 829	91, avenue Thiers (33100) Bordeaux	Ouvert le 30 mars 2023
SOVITRAT 64	910 193 374	10 bis, route de Saint Paul (26700) Pierrelatte	Ouvert le 30 mars 2023
		16, rue Saint Spire (91100) Corbeil-Essonnes	Ouvert le 8 mars 2023

VII. EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ECOULE

Aucun évènement important, autre que ceux mentionnés dans le présent rapport, n'est intervenu depuis le 1er janvier 2023.

VIII. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION ET PERSPECTIVES D'AVENIR

La Société poursuivra son activité de holding animatrice et pilotera les projets du groupe. Elle demeurera animatrice des sociétés qui composent les quatre branches d'activités de son groupe et participera à l'animation des structures dans lesquelles elle détient une participation minoritaire, soit en étant présente au sein du comité stratégique de ces structures, soit en siégeant à leur conseil d'administration.

L'ambition du groupe Novali est de continuer à accroitre sa part du marché de l'Intérim. Pour ce faire, le groupe Novali, fort de ses 51 agences en France, continuera sa stratégie de diversification de son offre tout en répondant aux défis de la transformation numérique du métier.

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Le groupe continuera en plus de sa stratégie de digitalisation de son offre, l'ouverture de nouvelles agences.

IX. ANALYSE DE L'ÉVOLUTION FINANCIÈRE DES AFFAIRES ET DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Malgré le contexte économique difficile, le groupe Novali conserve une structure financière solide et continue sa politique d'expansion par la croissance organique et des opérations de croissance externe.

Les capitaux propres du groupe au 31 décembre 2022 se sont de 117 631 864 €.

X. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Pour la bonne forme, il est indiqué que la Société n'a eu, au cours de l'exercice écoulé, aucune activité en matière de recherche et de développement et n'a engagé aucune dépense à ce titre.

XI. DESCRIPTION DES PRINCIPAUX RISQUES ET INCERTITUDES

La Société ne constate pas d'impact direct significatif en lien avec la guerre en Ukraine, celle-ci n'intervenant pas sur le marché russe directement ou indirectement.

En revanche, le conflit en Ukraine a entrainé une hausse brutale du prix des matières premières et une inflation conséquente. Cela a eu pour effet d'impacter directement nos clients sur le marché français et ce, dans les principaux secteurs dans lesquels le groupe opère.

XII. MODIFICATIONS APPORTEES AU MODE DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS INDIVIDUELS, DES COMPTES CONSOLIDÉS OU AUX METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels et les comptes consolidés qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que celles qui ont présidé à l'établissement des comptes antérieurs.

XIII. INFORMATIONS SUR LA DECOMPOSITION DU SOLDE DES DETTES ET DES CREANCES

Conformément aux dispositions des articles L.441-14 et D.441-6 du Code de commerce, nous vous présentons en annexe 1 du présent rapport le tableau établi selon le modèle fixé par arrêté du ministre chargé de l'économie qui fait état des factures (i) reçues et émises non réglées à la

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

date de clôture de l'exercice et dont le terme était échu, (ii) des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

XIV. INFORMATIONS RELATIVES AU CAPITAL SOCIAL

- Autocontrôle

Il n'existe aucune action d'autocontrôle au sens des dispositions de l'article L 233-12 du Code de commerce, la Société ne contrôlant aucune société qui détiendrait une participation dans son capital.

- Opérations effectuées par la Société sur ses propres actions

Par application des dispositions de l'article L 225-211 alinéa 2 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune opération sur ses propres actions entrant dans le cadre de celles prévues aux articles L 225-208 et L 225-209-2 du même code.

XV. APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX ANNUELS ET CONSOLIDES ET PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS

- Comptes annuels

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes sociaux annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 8 073 806,47 €.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la manière suivante :

- Résultat net ..... 8 073 806,47 Euros
- A titre de dividendes aux actionnaires,
  la somme de .....2 550 000,00 Euros
  Le solde, soit la somme de ..... 5 523 806,47 Euros
  au poste « Autres réserves ».

Le dividende par action s'élèverait ainsi à 21,25 €. Il serait mis en paiement dans les délais légaux.

Par ailleurs, le compte report à nouveau est créditeur à hauteur de 8 581 893 € au 31 décembre 2022. En conséquence, nous vous proposons d'affecter cette somme en intégralité au compte Autres réserves.

- Rappel des dividendes antérieurement distribués

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous indiquons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercices/AG	Dividendes distribués	Dividendes distribués ouvrant droit à l'abattement de 40 %
31 décembre 2021	0 €	Néant
1er décembre 2021	7 000 000 €	7 000 000 €
31 décembre 2020	0 €	Néant
31 décembre 2019	0 €	Néant

- **Comptes consolidés**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 12 227 911 €.

XVI. AUTRES INFORMATIONS

- **Montant des dépenses et charges fiscalement non déductibles**

Conformément aux dispositions de l'article 223 du Code général des impôts, nous vous signalons que le résultat de l'exercice tient compte d'une somme de 22 598 €, correspondant à des charges non déductibles du résultat fiscal selon les dispositions de l'article 39-4 du même code.

- **Intégration fiscale**

Nous vous rappelons que la Société est intégrée fiscalement avec la société SOVITRAT 01 depuis le 1er janvier 2018.

XVII. CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

Au terme des dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, le commissaire aux comptes ou, s'il n'en a pas été désigné, le président de la Société présente aux associés un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la Société et

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

son président, l'un de ses dirigeants, l'un de ses actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % ou, s'il s'agit d'une société actionnaire, la société la contrôlant au sens de l'article L 233-3.

Le Commissaire aux comptes indique dans son rapport spécial qu'aucune convention relevant des dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

XVIII. MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE LA SOCIETE

Nous vous demandons de prendre acte de la fusion-absorption de la Société PKF Arsilon Services France, co-commissaire aux comptes titulaire, par la Société PKF Arsilon Commissariat aux Comptes, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 811 599 406, qui est le nouveau co-commissaire aux comptes de la Société jusqu'à la fin du mandat en cours, soit à l'issue de la décision de la collectivité des associés qui statuera sur les comptes de l'exercice social devant se clore le 31 décembre 2023.

Nous vous informons également que le mandat de co-commissaire aux comptes titulaire de **Carine MONTJOUVENT** prendra fin à l'issue de l'assemblée générale à laquelle vous êtes convoqués pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé.

Nous vous rappelons qu'en application des articles L. 823 1 et suivants du Code de commerce notre Société est tenue de désigner un co-commissaire aux comptes titulaire.

En conséquence, nous vous proposons de ne pas les renouveler et de nommer :

- **OHAYON** (383 393 196 RCS Lyon), domiciliée à Lyon (69003), 5 rue Saint Maximin, en qualité de commissaire aux comptes titulaire,

pour une durée de six (6) exercices qui expirera lors de la décision de la collectivité des associés qui statuera sur les comptes de l'exercice social devant se clore le 31 décembre 2028.

XIX. CONCLUSION

En conclusion, nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner à votre président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Signature :

Le Président
Serge MATHIEU
Signed with Eurosign
Serge MATHIEU
Serge MATHIEU
s.mathieu@groupenovali.com

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Annexe 1

	Article D.441 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice						Article D.441 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	106					247	6526					1 160
Montant total des factures concernées TTC	801 804	-	4 996	58 911	285 483	349 390	624 317	728 146	13 742	136 032	99 565	977 485
							CA composé en partie de transferts de charges pour le calcul du pourcentage des créances clients sur le chiffre d'affaire					
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC	18,34%	0,00%	0,11%	1,35%	6,53%	7,99%						
Pourcentage du chiffre d'affaire de l'exercice préciser HT							6,63%	7,73%	0,15%	1,44%	1,06%	10,38%

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

Nombre de factures exclues		0
Montant total des factures exclues HT		0,00

(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de commerce)

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels : 30jours	Délais contractuels : *45 jours*
	Délais légaux : *30 jours*	Délais légaux : *45 jours*

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Annexe 2

Société	RCS	Adresse
SOVITRAT 01	314 887 126	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		143 rue d'Athènes (59777) Lille
		69 rue de Maubeuge (75010) Paris
		9 avenue Anatole France (59410) Anzin
		24 Rue de Saint Quentin (75010) Paris
		1 rue Rocroy (75010) Paris
		14 rue du Général Leclerc (95310) St Ouen l'Aumone
		6 avenue Carnot (78190) Trappes
		9 rue des petits hôtels (75010) Paris
SOVITRAT 02	421 183 658	C/o VEATIS 4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		60 cours Gambetta (69007) Lyon
		8 rue Germain Soufflot (78180) Montigny-le-Bretonneux
		143 rue d'Athènes (59777) Lille
		113 T rue Marietton (69009) Lyon
SOVITRAT 03	450 040 928	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		113 T rue Marietton (69009) Lyon
		11 avenue de la Californie (06200) Nice
		140 rue du Faubourg Saint Martin (75010) Paris
		25 b rue Victor Hugo (91260) Juvisy-sur-Orge
SOVITRAT 04	450 042 601	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		7 avenue Antoine Dutriévoz (69100) Villeurbanne
		7 rue des sœurs blanches (59140) Dunkerque
SOVITRAT 05	450 619 697	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		335 avenue de colmar (67100) Strasbourg
		5 rue Saint Germain l'Auxerrois (75001) Paris
SOVITRAT 06	484 140 777	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		8 avenue José Nobre (13500) Martigues
		9 avenue Anatole France (59410) Anzin
		143 rue d'Athènes (59777) Lille
		130 Rue du Molinel - Lille (59800) Lille
SOVITRAT 07	484 140 801	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		18 boulevard Maréchal Foch (38000) Grenoble
		143 rue d'Athènes (59777) Lille
SOVITRAT 08	484 140 827	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		7 avenue Antoine Dutriévoz (69100) Villeurbanne

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

		69 rue de Maubeuge (75010) Paris
		1 rue Rocroy (75010) Paris
SOVITRAT 09	484 140 900	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		32 boulevard de Strasbourg (34000) Montpellier
		16 place de l'hôtel de ville (74600) Annecy
		1 rue Rocroy (75010) Paris
SOVITRAT 10	484 140 934	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		8 avenue José Nobre (13500) Martigues
		559 avenue de l'Europe (34170) Castelnau-le-Lez
		32 boulevard de Strasbourg (34000) Montpellier
		1 rue Rocroy (75010) Paris
SOVITRAT 11	484 592 563	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		91 avenue Thiers - 1 rue de nuits (33100) Bordeaux
		140 rue du Faubourg Saint Martin (75010) Paris
		8 rue Germain Soufflot (78180) Montigny-le-Bretonneux
SOVITRAT 12	439 872 912	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		60 cours Gambetta (69007) Lyon
		Le Colisee - 139 avenue Aristide Briand (35000) Rennes
SOVITRAT 13	507 509 776	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		25 allée Louis Lépine ZAC Chapotin (69970) Chaponnay
		23 boulevard St Ruf (84000) Avignon
SOVITRAT 14	517 715 637	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		37 rue général de Larminat (33000) Bordeaux
		8 rue Germain Soufflot (78180) Montigny-le-Bretonneux
SOVITRAT 15	534 652 052	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		1 place du Roi George (57000) Metz
		7 rue des sœurs blanches (59140) Dunkerque
SOVITRAT 16	535 041 206	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		20 avenue du huit mai 1945 (13700) Marignane
		65 avenue des Minimes (31200) Toulouse
SOVITRAT 17	535 041 149	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		17 rue Charles de Gaulle (42000) Saint Etienne
		69 rue de Maubeuge (75010) Paris
SOVITRAT 18	788 652 543	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		24 Rue de Saint Quentin (75010) Paris
		155 avenue Franklin Roosevelt (83000) Toulon
SOVITRAT 19	788 652 626	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		10 rue Louise Michel (67200) Strasbourg
		13 rue Jules Ferry (91300) Massy
SOVITRAT 20	788 771 293	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		10 rue Louise Michel (67200) Strasbourg
		91 avenue Thiers - 1 rue de nuits (33100) Bordeaux
SOVITRAT 21	798 650 040	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		7 avenue Antoine Dutriévoz (69100) Villeurbanne
		13 rue Jules Ferry (91300) Massy

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

SOVITRAT 22	798 650 065	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		Le Colisee - 139 avenue Aristide Briand (35000) Rennes
		67 rue Jean Jaurès (69100) Villeurbanne
SOVITRAT 23	804 895 928	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		10 B route de Saint-Paul (26700) Pierrelatte
		9 avenue Anatole France (59410) Anzin
SOVITRAT 24	805 256 468	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		8 rue Germain Soufflot (78180) Montigny-le-Bretonneux
SOVITRAT 25	804 895 902	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		35 route de Vannes (44100) Nantes
		130 Rue du Molinel - Lille (59800) Lille
SOVITRAT 26	813 889 284	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		Palais Magnan - 11 avenue de la Californie (06200) Nice
		20 avenue du huit mai 1945 (13700) Marignane
SOVITRAT 27	813 888 641	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		17 rue Charles de Gaulle (42000) Saint Etienne
		3 quai Amiral Bergeret (64100) Bayonne
SOVITRAT 28	823 233 838	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		91 avenue Thiers - 1 rue de nuits (33100) Bordeaux
		18 boulevard Maréchal Foch (38000) Grenoble
SOVITRAT 29	823 233 846	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		35 route de Vannes (44100) Nantes
SOVITRAT 30	823 233 853	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		2 rue André Moinier (63000) Clermont-Ferrand
		13 rue Jules Ferry (91300) Massy
SOVITRAT 31	823 233 879	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		5 rue Louis Maurel (13006) Marseille
		42 avenue du six juin (14000) Caen
SOVITRAT 32	823 233 887	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		7 avenue Antoine Dutriévoz (69100) Villeurbanne
		Le Dome - Bat 6022 - 1 rue de la Haye (93290) Tremblay-en-France
SOVITRAT 33	831 740 485	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		16 place de l'hôtel de ville (74600) Annecy
		1 rue Rocroy (75010) Paris
SOVITRAT 34	831 740 550	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		140 rue du Faubourg Saint Martin (75010) Paris
SOVITRAT 35	832 556 393	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		69 rue de Maubeuge (75010) Paris
SOVITRAT 36	832 556 476	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		37 rue général de Larminat (33000) Bordeaux
		140 rue du Faubourg Saint Martin (75010) Paris
SOVITRAT 37	832 556 575	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		17 rue Charles de Gaulle (42000) Saint Etienne
SOVITRAT 38	832 556 658	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		67 rue Jean Jaurès (69100) Villeurbanne
		5 rue Saint Germain l'Auxerrois (75001) Paris

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

SOVITRAT 39	832 556 682	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		8 avenue José Nobre (13500) Martigues
SOVITRAT 40	832 556 740	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		91 avenue Thiers - 1 rue de nuits (33100) Bordeaux
SOVITRAT 41	844 780 569	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		65 avenue des Minimes (31200) Toulouse
SOVITRAT 42	844 780 585	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		7 rue des sœurs blanches (59140) Dunkerque
		191 rue de la République (73300) Saint-Jean-de-Maurienne
SOVITRAT 43	844 780 593	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		5 rue Louis Maurel (13006) Marseille
SOVITRAT 44	878 305 531	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		130 Rue du Molinel - Lille (59800) Lille
		7 avenue Antoine Dutriévoz (69100) Villeurbanne
SOVITRAT 45	878 305 747	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		60 cours Gambetta (69007) Lyon
		57 avenue de Grammont (37000) Tours
SOVITRAT 46	878 305 556	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		24 Rue de Saint Quentin (75010) Paris
SOVITRAT 47	879 101 541	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		1 place du Roi George (57000) Metz
		28 avenue de la Liberté (83120) Sainte-Maxime
		155 avenue Franklin Roosevelt (83000) Toulon
SOVITRAT 48	878 305 606	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		3 quai Amiral Bergeret (64100) Bayonne
SOVITRAT 49	878 343 649	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		67 rue Jean Jaurès (69100) Villeurbanne
		24 rue Chanzy (33500) Libourne
SOVITRAT 50	890 231 723	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		23 boulevard St Ruf (84000) Avignon
SOVITRAT 51	890 231 699	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		18 boulevard Maréchal Foch (38000) Grenoble
		8 rue Germain Soufflot (78180) Montigny-le-Bretonneux
SOVITRAT 52	890 231 772	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		139 avenue Aristide Briand (35000) Rennes
SOVITRAT 53	890 231 780	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		143 rue d'Athènes (59777) Lille
SOVITRAT 54	890 231 806	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		2 rue André Moinier (63000) Clermont-Ferrand
SOVITRAT 55	910 193 192	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		13 rue Henri Dunant (59500) Douai
SOVITRAT 56	910 193 234	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		78 rue du Norrdfeld (68100) Mulhouse
SOVITRAT 57	905 154 829	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		5/7 avenue de Poumeyrol (69300) Caluire-et-Cuire
SOVITRAT 58	905 154 407	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		28 avenue de la Liberté (83120) Sainte-Maxime
SOVITRAT 59	910 234 038	4 rue Duguesclin (69006) Lyon

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

		20 avenue du huit mai 1945 (13700) Marignane
		27 avenue Pierre Semard (19100) Brive-la-Gaillarde
SOVITRAT 60	910 193 275	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		140 rue du Faubourg Saint Martin (75010) Paris
SOVITRAT 61	910 193 317	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		24 Rue de Saint Quentin (75010) Paris
SOVITRAT 62	910 233 956	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		1 rue Rocroy (75010) Paris
SOVITRAT 63	910 193 325	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		775 avenue de la Plaine (06250) Mougins
SOVITRAT 64	910 193 374	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
AXESS INTERIM	500 024 765	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		25 rue Brisout de Barneville (76100) Rouen
AXESS GC	918 339 276	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		25 rue Brisout de Barneville (76100) Rouen
TALENTYS RH	878 341 205	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		270 avenue de la République (59110) La Madeleine
		143 rue d'Athènes (59777) Lille
KEYS RH	831 070 495	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		143 cours Emile Zola (69100) Villeurbanne
KEYS EVENTS	910 631 563	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
SOCIETE AUXILIAIRE TRAVAIL TEMPORAIRE - SATT	339 877 730	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		29 avenue du Drapeau (21000) Dijon
		8 place Georges Clémenceau (58200) Cosne-Cours-sur-Loire
		18 rue du petit Mouesse (58000) Nevers
		33 rue Guerin (71400) Autun
		Résidence Saint Alexandre - 13 rue Docteur Mauchamp (71100) Chalon-sur-Saône
		183 rue Maréchal Foch (71200) Creusot
		Centre commercial Les Alouettes - Avenue des Alouettes (71300) Montceau-les-Mines
SATT Indus	910 579 903	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		33 rue Guerin (71400) Autun
SATT GC	912 498 862	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		29 avenue du Drapeau (21000) Dijon

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

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

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

Pour copie certifiée conforme
Serge MATHIEU
Président

Signed with **Eurosign**
Serge MATHIEU
Serge MATHIEU
s.mathieu@groupenovali.com

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

Chiffres clefs

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025

(En euros)	31/12/2022
Total du Bilan	87 637 153
Chiffre d'affaires	7 868 054
Résultat d'exploitation	3 271 205
Résultat net comptable	8 073 806
Dividendes	

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

Les états financiers sont présentés en euros sauf indications contraires.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Néant

FAITS MARQUANTS

Le conflit Ukraine et Russie

La Société ne constate pas d'impact direct significatif en lien avec la guerre en Ukraine, celle-ci n'intervenant pas sur le marché russe directement ou indirectement.
En revanche, le conflit en Ukraine a entrainé une hausse brutale du prix des matières premières et une inflation conséquente. Cela a eu pour effet d'impacter directement nos clients sur le marché français et ce, dans les principaux secteurs dans lesquels le groupe opère.

La branche RH/travail temporaire

Par décision du comité stratégique de la branche RH/ Travail temporaire de Novali, la marque SOVITRAT a renforcé sa présence sur la région PACA par :

- l'acquisition par la SOVITRAT 63 d'un fonds de commerce situé à Mougins en novembre 2022, ROSAE INTERIM spécialisé dans le bâtiment. Ce fonds de commerce spécialisé dans les clients « retails » va permettre à la branche « ressources humaines travail temporaire » de déployer l'ensemble de ses accords-cadres et ainsi renforcer ses positions ;
- l'acquisition par la SOVITRAT 47 du fonds de commerce de D'ACCORD France situé à Sainte-Maxime en décembre 2022. Après 2 années de location gérance pour appréhender ce modèle qui opère sur une niche de profils qualifiés dans le secteur du gros œuvre de construction individuelle. Cette acquisition vient renforcer son potentiel de développement dans cette zone de chalandise ;

Ces deux fonds de commerce ont été financé par une dette bancaire 1 200 000 euros portée par NOVALI. Des contrats de prêts de 600 000 chacun ont été conclu avec chaque société acquéreuse.

La branche recrutement

Le groupe Novali a travaillé sur l'exercice à l'intégration des cabinets acquis en 2021. Ainsi un ATS commun a été choisi et déployé sur les 3 marques.
Alturion, repris par l'intermédiaire d'un pré-pack cession courant 2021 a été restructuré et a contribué de manière positive au résultat d'exploitation.
La branche Médical d'ATRIX a été renforcé pour permettre son développement sur les années futures.
A l'opposé, le bureau de Bordeaux de CL consulting a été fermé du fait de mauvais résultats commerciaux.
Cette fermeture ainsi que le surcout de ce bureau sur l'exercice dégradent les comptes d'environ 28 K€.

La branche évènementielle

Novali est intervenue auprès des différentes entités pour les aider dans la définition et l'application de leur stratégie de rebond post crise sanitaire. Selon les participations, les plans de reprise ont été plus ou moins efficaces.

- Savoie communication

  La société a connu une année 2022 très active commercialement et le résultat est revenu in bonis notamment grâce à des marchés importants lors des mondiaux de ski et avec des marques de luxe dans la station de Courchevel.

- L'Isle

  Le village des antiquaires a réalisé une année satisfaisante en termes d'activité commerciale.

- La participation dans GM Sport

  La société a repris une activité intense et voit ses événements croitrent. Le partie tennis de GM SPORT se développe considérablement notamment sous la houlette du tournoi de tennis de Montpellier qui continue sa progression et devient une date importante à sa mesure.
  Par ailleurs, GM SPORT continue sa diversification dans de nouveaux événements tels que le marathon de Rouen.
  L'organisation des événements autour du basket perdure et amène une visibilité et notoriété forte au groupe.

- La cimenterie et compagnie de portland

  Les événements sur ces lieux (exploitation par bail précaire de la Cimenterie d'Albigny) n'ont malheureusement pas pu reprendre; les résultats des deux sociétés sont dégradés. Toutefois, la valeur intrinsèque du l'ensemble immobilier sécurise la valeur de ces sociétés

- Lab Event Factory

  La société d'événementiel a beaucoup souffert de la crise COVID 19 et connait des difficultés pour rebondir.
  La société a mis à profit cette période pour lancer deux nouveaux concepts de « fooding » (le Bel Héritage) et de prestation de service artistique au Village des antiquaires (Nouvelle Vague).

Par ailleurs, Noval Events a poursuivi ses prises de participation minoritaire dans le monde de l'événementiel en participant à la levée de fonds de la société Blynd (spécialisée dans le livre audio), Maleo Gerland 2 (holding détenant des titres du groupe Ninkasi) ainsi que du Stade Métropolitain (club de rugby).

La branche hôtellerie

La société NOVAL RESORT gère deux biens immobiliers en Grèce.

Le premier bien a connu un succès de commercialisation considérable mais n'a pu à lui seul permettre un résultat économique positif de la société NOVAC RESORT.

En effet, la rénovation de la villa dans les Cyclades s'est terminée trop tardivement pour permettre de réaliser une saison touristique cohérente et suffisante. Les actions de publicité et commercialisation nécessaire à ce type de bien d'exception n'ont pas pu être menées avant le début de la saison estivale.

Novali a soutenu sa filiale financièrement dans cette période difficile.

La branche autres participations

Novali a par ailleurs poursuivi ses investissements minoritaires divers notamment dans les sociétés du numérique par l'intermédiaire :

- de la participation à un fonds filière du BTP et plus précisément de la supply et du numérique dans le secteur du BTP en investissant dans la SAS KANOPEE pour un montant de 389 611 euros,
- de la participation à l'augmentation de capital de la société Cygogn pour un montant de 17 982 euros,

Mais également dans le soutien au tissu industriel par la souscription à l'augmentation de capital de la SAS Seconde Chance 3 (130 000 euros) et à l'acquisition de titres de la société ALTHEORA lors de son augmentation de capital (499 999 euros).

Par ailleurs, dans le cadre de la réorganisation de la société Ampère Luxembourg, une société Ampère France a été créée. Novali a souscrit à hauteur de 33% du capital. La société n'ayant pas d'activité pour l'heure et n'ayant pas clôturé d'exercice comptable.

En synthèse, Novali a souscrit au capital des sociétés :

- CYGOGN (ex-BUM) pour 17 982 euros,
- ALTHEORA pour un montant de 499 999 euros,
- SECONDE CHANCE 3 pour un montant de 130 000 euros,
- KANOPEE pour un montant de 389 611 euros,
- AMPERE France pour 500 euros.

Novali a également poursuivi sa stratégie de diversification en investissant dans :

- les titres d'une société de capital risque « ever green » pour un montant de 705 000 euros,
- les parts d'un FCPI dans l'innovation et le numérique pour un montant de 239 357 euros,
- les parts de fonds et de SEP de marchands de biens pour un montant de 1 800 000 euros.

INTEGRATION FISCALE

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

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

NOVALI
4 RUE DUGUESCLIN
69006 LYON
SIREN : 431 934 603

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

La méthode base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception des immobilisations ayant fait l'objet d'une réévaluation légale.

Voici les principes comptables appliqués le cas échéant.

UTILISATION D'ESTIMATIONS

L'établissement des états financiers nécessite l'utilisation d'hypothèses et d'estimations qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou/et compte de résultat, ainsi que sur les notes fournies dans l'annexe des comptes annuels.
Compte tenu du contexte économique et financier à fin décembre 2022, ces estimations peuvent devoir être révisées si les bases d'informations sur lesquelles elles ont été établies évoluent. Elles peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.

Les principales estimations concernent les hypothèses retenues pour :

- L'évaluation et la dépréciation des actifs incorporels et corporels,
- L'évaluation des provisions et des engagements de retraite,
- L'évaluation de la valorisation des titres de participation.

ACTIFS IMMOBILISES

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires);
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production;
- Les actifs acquis à titre gratuit ou par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale;

Les coûts d'entrée d'une immobilisation incorporelle correspondent aux seuls coûts directs attribuables au projet.

Les nouvelles règles d'amortissement et de dépréciation des actifs incorporels et corporels portent sur la notion de durée d'utilisation limitée ou non des actifs immobilisés pour qualifier leur caractère amortissable.

Un actif immobilisé est amortissable lorsque sa durée d'utilisation est limitée.

En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué à la clôture des comptes (article 214-15 du PCG). La valeur nette comptable de l'actif est alors comparée à sa valeur actuelle.

Immobilisations Incorporelles

Les principales immobilisations incorporelles de l'entreprise sont les suivantes :

- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne et licences.

Conformément au règlement CRC 2004-06 sur les actifs applicables à compter du 1er janvier 2005, les critères suivants doivent être respectés afin de pouvoir inscrire à l'actif une immobilisation incorporelle :

- Le projet doit être clairement identifié, suivi de façon individualisée et fiable
- Le projet doit avoir de sérieuses chances de réussite technique
- Intention, capacité et assurance de la faisabilité technique de l'achèvement de l'actif incorporel afin de pouvoir l'utiliser ou le vendre ; Avantages économiques futurs probables (c'est à dire l'avantage qu'a cet actif de contribuer, directement ou indirectement, à des flux nets de trésorerie au bénéfice de l'entité)
- Disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle
- Capacité d'évaluer de façon fiable les dépenses liées à cet actif au cours de son développement.

Logiciels

Les logiciels créés, ne remplissant pas les conditions de comptabilisation à l'actif, destinés à usage interne ou à usage commercial sont inscrits principalement en charges.

Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des progiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes.
Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 7 ans. Les mesures fiscales dérogatoires, permettant un amortissement accéléré de ces logiciels, peuvent être appliquées.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

Les durées moyennes d'amortissement retenues pour les principaux types d'immobilisations sont les suivantes :

	Durée
Constructions et aménagement des constructions	10 à 50 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Immobilisations Financières

Conformément au règlement CRC n° 2004-06 qui a modifié le traitement comptable des titres à compter du 1er janvier 2005, les titres de participation acquis depuis cette date sont évalués selon les règles d'évaluation du coût d'entrée des actifs.

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition constitué du prix d'achat augmenté des coûts directement attribuables. Les actifs acquis par voie d'apport sont comptabilisés à la valeur figurant dans le traité d'apport.

Une provision est constatée lorsque la valeur d'utilité des titres devient inférieure à la valeur comptable. L'écart constaté fait l'objet d'une dépréciation des titres, puis, si nécessaire, des créances détenues sur la filiale et éventuellement complétée d'une provision pour risques et charges.

La valeur actuelle des titres s'apprécie par rapport à la quote-part de capitaux propres détenue, après prise en compte de la juste valeur des actifs et des passifs de la filiale.

Par dérogation au principe du PCG, les reprises de provisions relatives aux titres de participation sont comptabilisées en résultat exceptionnel en cas de cession de titres, afin que l'intégralité des incidences relatives à la cession soit constatée au niveau du résultat exceptionnel.

Créances rattachées sur participation

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Prêts

Ils sont composés des prêts aux filiales et des prêts obligataires.

Autres Immobilisations Financières

Les autres immobilisations financières sont composées, le cas échéant,
- des cautions versées dans le cadre de contrat de locations mobilières ou immobilières.

CLIENTS ET AUTRES ACTIFS D'EXPLOITATION

Créances Clients et Comptes Rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

Les dépréciations sont évaluées en tenant compte de l'historique des pertes sur créances, de l'analyse de l'antériorité et d'une estimation détaillée des risques.

Autres Créances

Les créances acquises ou apportées pour une valeur décotée sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou d'apport. L'écart entre la valeur nominale et la valeur d'acquisition ou d'apport n'est comptabilisé en profit qu'après encaissement d'un excédent par rapport au montant inscrit au bilan. Le risque d'irrécouvrabilité ne donne lieu à la constatation d'une dépréciation que si la perte par rapport au nominal de la créance excède le montant de la décote.

Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition ou à leur valeur de marché si celle-ci est inférieure. La valeur de marché est déterminée pour les titres cotés, par référence à la moyenne des cours de bourse du dernier mois de l'exercice et pour les titres non cotés, par référence à la valeur probable de négociation.

Cette dernière est déterminée en retenant un ou plusieurs critères objectifs sur la base, notamment, des derniers comptes annuels (bénéfices, valeur de rendement, valeur mathématique, prix pratiqués lors de transactions récentes...).

Les moins-values latentes font l'objet d'une provision (Plan Comptable Général Article 332.6).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Les revenus d'activité sont constitués par les honoraires liés aux différentes conventions.

CALCULS DE PROVISIONS

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Un litige commercial avec un fournisseur d'outil informatique est né sur l'exercice.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	212 087		58 700
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	72 903		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	361 282		8 312
Matériel de transport	117 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	545 544		79 795
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	42 100		73 150
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 138 830**		**161 258**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	36 716 450		4 802 143
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 951 269		4 087 026
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**47 667 720**		**8 889 169**
TOTAL GENERAL	**49 018 638**		**9 109 127**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			270 787	270 787
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			72 903	72 903
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			369 594	369 594
Matériel de transport			117 000	117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier			625 340	625 340
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			115 250	115 250
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 300 089**	**1 300 089**
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 582 343	39 936 250	39 936 250
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 758 964	9 279 331	9 279 331
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**7 341 307**	**49 215 581**	**49 215 581**
TOTAL GENERAL		**7 341 307**	**50 786 457**	**50 786 457**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	178 884	43 516		222 400
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**178 884**	**43 516**		**222 400**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	72 903			72 903
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	201 107	31 255		232 363
Matériel de transport	57 590	23 400		80 990
Matériel de bureau et informatique, mobilier	242 510	149 615		392 125
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**574 111**	**204 271**		**778 382**
TOTAL GENERAL	**752 995**	**247 787**		**1 000 782**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**8 914**						**8 914**
TOTAL	**8 914**						**8 914**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	20 760 792	4 246 880	16 513 912
Prêts	9 232 056	3 691 672	5 540 384
Autres immobilisations financières	47 274		47 274
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 627 719	1 627 719	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 705	3 705	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	676 620	676 620	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	197 835	197 835	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	114 574	114 574	
Débiteurs divers	430 930	430 930	
Charges constatées d'avance	225 431	225 431	
TOTAL GENERAL	**33 316 940**	**11 215 369**	**22 101 571**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	7 746 492		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 043 929		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 664 977	479 379	1 995 352	190 244
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 166 905	1 166 905		
Personnel et comptes rattachés	198 902	198 902		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	151 275	151 275		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	394 712	394 712		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 164	18 164		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	961 549	961 549		
Autres dettes	15 763	15 763		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**5 572 250**	**3 386 653**	**1 995 352**	**190 244**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	241 422			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

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

Libellé	Ouverture	Affectation du résultat N-1	Opérations en capital	Cloture
Capital appelé non versé	-			-
Capital appelé versé	1 200 000			1 200 000
Réserve légale	120 001			120 001
Autres réserves	63 449 885			63 449 885
Report à nouveau créditeur	-	8 581 893		8 581 893
Report à nouveau débiteur	-			-
Résultat de l'exercice N-1	8 581 893	(8 581 893)		-
Résultat de l'exercice N-1	-			-
Total passif	**73 351 779**			**73 351 779**
Dividendes versés				
Bénéfice (+) / Déficit (-)				8 073 806
Capitaux propres	**73 351 779**	**-**	**-**	**81 425 586**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	14 168	8 914		23 082
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**14 168**	**8 914**		**23 082**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	59 511	500 000	7 033	552 478
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**59 511**	**500 000**	**7 033**	**552 478**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	401 022	368 530		769 553
Dépréciations autres immobilis. financières	62 500			62 500
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	371 462	190 860		562 322
DEPRECIATIONS	**834 984**	**559 390**		**1 394 375**
TOTAL GENERAL	**908 663**	**1 068 304**	**7 033**	**1 969 935**

Dotations et reprises d'exploitation	500 000	7 033
Dotations et reprises financières	559 390	
Dotations et reprises exceptionnelles	8 914	

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

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	225 432	67 034	158 398
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCES		**225 432**	**67 034**	**158 398**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
408100	FOURNISSEURS FNP	15 712	94 738	- 79 026
408110	GROUPE F.N.P.	-	-	-
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**15 712**	**94 738**	**- 79 026**
AUTRES DETTES				
168800	INTERETS COURUS S/EMPRUNT	-	-	-
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	-	-	-
276840	INTERETS COURUS S/PRET	-	-	-
418200	CLIENT PROVISION CA ANAEL TT	-	-	-
419700	GROUPE AVOIRS A ETABLIR	-	-	-
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	-	-	-
419820	CLIENTS RFA A ETABLIR	-	-	-
455810	INT A PAYER SUR C/C	-	141	- 141
468600	CHARGES A PAYER	1 008	1 008	-
518100	INT COURUS A PAYER	-	336	- 336
TOTAL AUTRES DETTES		**1 008**	**1 485**	**- 477**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION IFM CP CET	-	-	-
428210	PROVISION C.P.PERMANENTS	88 315	71 859	16 456
428220	PROV CPTE EPARGNE T PERMANENTS	34 560	15 668	18 892
428230	PROV INT CET INTERIMAIRES	-	-	-
428400	PROV.PARTICIP.SALARIES	-	-	-
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	76 000	46 500	29 500
438200	CHARGES/PROV IFM CP INTERIM	-	-	-
438210	CHARGES/PROV CP PERMANENTS	35 233	29 899	5 334
438300	FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION	-	-	-
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	-	-	-
438601	ORG.SOC.CHARGES SUR PROV	33 597	19 008	14 589
438602	CHARGES SOCIALES INT CET	-	-	-
438603	AKTO FCP & TA	289	4 691	- 4 402
438610	ARTICLE 83	-	-	-
448600	CVAE A PAYER	6 572	9 705	- 3 133
448610	ETAT CHARGES A PAYER	-	-	-
468720	AUTRES PRDS A RECEVOIR	-	-	-
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**274 566**	**197 329**	**77 237**
TOTAL CHARGES A PAYER		**291 286**	**293 552**	**- 2 266**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Variation
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	321 921	33 531	288 391
276840	INTERETS COURUS S/PRET	191 673	358 365	- 166 692
TOTAL CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		**513 594**	**391 895**	**121 699**
CREANCES CLIENTS				
418100	CLIENTS FACT.A ETABLIR	21 111	-	21 111
418110	GROUPE FACT.A ETABLIR	-	70 149	- 70 149
418200	CLIENT PROVISION CA ANAEL TT	-	-	-
TOTAL CREANCES CLIENTS		**21 111**	**70 149**	**- 49 039**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS.AVOIR A RECEVOIR	-	4 466	- 4 466
455700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	-	-	-
455710	INT A RECEVOIR SUR C/C	-	418	- 418
455810	INT A PAYER SUR C/C	-	-	-
468700	PAR FORMATIONS	4 667	-	4 667
518800	INTERETS COURUS A RECEVOIR	-	-	-
TOTAL AUTRES CREANCES		**4 667**	**4 884**	**- 217**
CREANCES FISCALES ET SOCIALES				
443300	PAR CHOMAGE PARTIEL	-	-	-
448600	CVAE A PAYER	-	-	-
448610	ETAT CHARGES A PAYER	-	-	-
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	-	-	-
438601	ORG.SOC.CHARGES SUR PROV	-	-	-
438700	I.J.SECURITE SOCIALE	3 706	16 122	- 12 416
438800	ORG.SOCIAUX AUTRES PRODUITS A RE	-	-	-
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	-	-	-
448707	ETAT CREDIT CICE 2017	-	-	-
448708	ETAT CREDIT CICE 2018	-	124 000	- 124 000
TOTAL CREANCES FISCALES ET SOCIALES		**3 706**	**140 122**	**- 136 416**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**543 078**	**607 050**	**- 63 973**

Rubriques	Chiffres d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
PRESTATIONS INTERIMAIRES	-	-	-	-	0%
HONORAIRES RECRUTEMENT	-	-	-	-	0%
REDEVANCE ANIMATION	7 166 466	-	7 166 466	6 332 971	13%
APPORTEURS D'AFFAIRES	-	-	-	-	0%
REFACTURATION CONVENTION	112 135		112 135	114 158	-2%
PRESTATION DE FORMATION	474 110		474 110	466 358	2%
PRESTATION D'AUDIT OPERATIONNEL	2 805		2 805	-	0%
AUTRES PRODUITS	36 485	-	36 485	24 950	46%
LOCATIONS IMMOBILIERES	76 053		76 053	51 661	47%
LOCATIONS GERANCE	-		-	-	0%
					0%
Total	**7 868 054**	**-**	**7 868 054**	**6 990 098**	**13%**

Nature des charges	Montant	Imputation
Intérêts bancaires	1 480	661600
Perte de change	27	666000
Frais bancaires	19 208	668100
Charges financières liées à des participations	63 756	661170
Intérêts d'emprunt	5 428	661180
Intérêts BPI	146	661190
Total	**90 045**	

Nature des produits	Montant	Imputation
DIVIDENDES BRANCHE RH	4 065 000	761100
INTERETS DES CREANCES RATTACHEES	201 158	761170
INT C/C PARTICIPATION	398 465	761810
REVENU DES TITRES IMMOBILISES	31 335	762100
REVENU PRETS OBLIGATAIRES	872 853	762400
DIV DES AUTRES PARTICIPATIONS	100 000	762401
REVENU DES PRETS	64 951	762600
REVENU DES CREANCES IMMOBILISEES	76 585	762700
P.V. CONTRATS CAPI	443 414	764000
COUPONS PROD STRUCTURES	172 020	764100
INT PIEDS DE COMPTES	492	768900
Total	**6 426 273**	

Nature des charges	Montant	Imputation
Amende code de la route	105	671200
Dons organismes d'interêt généraux	13 900	671300
Condamnation fournisseur	10 000	671800
Régularisation fiscale	105	678800
Cession immobilisations financières	82 782	675600
Régularisation cotisations formation	3 545	678800
Régularisation cotisations formation	5 992	678800
Régularisation contrôle fiscal	7 814	671800
Total	**124 243**	

Nature des produits	Montant	Imputation
Produit de cession d'immobilisations financières	133 655	775600
Remboursement assurance	23 298	778800
Régularisation fournisseur	1 159	778800
Retour à meilleure fortune	65 559	778800
Total	**223 671**	

Nature des transferts de charges	Montant	Imputation
Remboursement prévoyance	-	791000
Avantage en nature	14 707	791010-791120
Remboursement frais contentieux	-	791050
Remboursement assurances	708	791100
Refacturation groupe	19 440	791110 - 791115
Remboursement de formation	-	7913XX
Remboursement assurance crédit client	-	791500
Transfert de charges refacturées	-	791020
Total	**34 855**	

Engagements hors-bilan

Les engagements hors-bilan de la société se décomposent comme suit :

(En euros)	Filiales et participations	Autres entreprises liées	Tiers	Total au 31/12/2022	Total au 31/12/2021
Cautions de contre-garantie sur marchés				-	-
Créances cédées non échues				-	-
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles	19 010 434			19 010 434	19 013 237
Avals, cautions et garantie donnés	7 428 427			7 428 427	5 238 972
Autorisation de découvert				-	-
Garantie de passif				-	-
Engagement retraite			23 349	23 349	20 156
Actifs hypothèqués				-	-
Autres engagements			306 000	306 000	400 000
ENGAGEMENTS DONNES	**26 438 861**	**-**	**329 349**	**26 768 210**	**24 672 365**
Actifs hypothèqués			4 025 000	4 025 000	204 875
Nantissement de titres	1 083 300			1 083 300	5 830 000
Garanties financières				-	-
Privilèges de prêteur de derniers			1 575 000	1 575 000	2 856 125
GAP d'acquisition			813 270	813 270	228 000
Autres engagements				-	-
Abandon de créances				-	65 559
ENGAGEMENTS RECUS	**1 083 300**	**-**	**6 413 270**	**7 496 570**	**9 184 559**

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Engagements de retraite (informations)

Les engagements de retraite au profit des salariés s'élèvent à 23 349 € au 31/12/2022, et à 20 156 € au 31/12/2021.

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

- Convention collective applicable : SYNTEC
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Augmentation des salaires annuels : 0,5 %
- Taux d'actualisation annuel : 3,5 %
- La probabilité de verser l'indemnité de fin de carrière pour les intérimaires est considérée comme nulle
- Le taux de turn over est évalué à 25% pour les employés et à 10% pour les cadres

Effectifs	31/12/2022	31/12/2021
Ventilation de l'effectif moyen		
Personnel permanent	26	25
Personnel intérimaire		
Total	**26**	**25**

	Montant HT		%	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	5 163	5 250	100%	100%
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**5 163**	**5 250**	**100%**	**100%**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
TOTAL	**5 163**	**5 250**	**100%**	**100%**

SOCIETES CONSOLIDANTES

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2022

Identités des sociétés consolidantes

NOVALI
4 RUE DUGUESCLIN
69006 LYON

SIRET : 431 934 603 RCS LYON

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid.Encaiss.	Val. Brutes titres Val. Nette titres	Prêts,avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SOVITRAT 01	1 100 000	95,00%	3 767 287		5 630 384
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	9 432 972	3 800 000	3 767 287		4 140 777
OPEN CITY	100 000	70,00%	70 000	2 938 942	285 320
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	30 325		70 000		-69 675
FINANCIERE SOVITRAT	361 000	98,23%	354 600		153 750
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	1 053 183		354 600		373 073
SATT INTERIM	204 000	89,00%	2 719 931		6 937 445
18 RUE DU PETIT MOUESSE 58000 NEVERS	2 565 675		2 719 931		93 677
AXESS INTERIM	180 000	100,00%	944 438	74 074	1 663 478
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	546 796		944 438		20 578
TALENTYS RH	100 000	100,00%	100 000		510 063
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	184 020		100 000		19 810
KEYS RH	100 000	60,00%	80 673	265 539	2 131 504
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	266 487	15 000	80 673		65 389
KEYS EVENTS	100 000	60,00%	60 000		924 896
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	200 498		60 000		100 498
CL CONSULTING	140 000	100,00%	496 597	148151	1 831 264
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	125 719		496 597		44 629
HBDI	613 000	100,00%	3 067 353		54 295
54 RUE DE BILLANCOURT 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	2 335 333	250 000	3 067 353		283 490
NOVAL EVENTS	2 000 000	100,00%	2 000 000	657 862	
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	2 041 274		2 000 000		-654
SAVOIE COMMUNICATION	54 451	50,05%	48 001		419 713
45 RUE LIEUTENANT EYSSERIC 73200 ALBERTVILLE	88 714		48 001		20 524
NOVAL RESORT	2 501 000	99,99%	2 500 990	11 105 230	111 890
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	1 350 895		2 500 990		-1 150 105
FILIALES (moins de 50%)				**Variations**	
BEL AIR CAMP	50 000	1%	500		1 408 844
113 CHEMIN DE FONTANIERE 69350 LA MULATIERE	284 932		500		-194 221
COOP MAG	1 082 050	16,64%	180 000		646 519
20 RUE BERJN 69009 LYON			180 000		-83 894
CONFORMITEE	289 300	3,66%	99 624		366 881
20 BD EUGENE DERUELLE 69003 LYON	-307 799		99 624		-518 424
GREEN ANGEL CAPITAL	10 000	10,00%	1 000	1 502 425	7 625 062
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	3 156 604		1 000		-5 534 072
SMILES & CREAM RASPAIL	172 486	2,54%	29 995	45 000	4 434
1 ALLEE DES ECUREUILS 69380 LISSIEU	135 231		-		-71 667
APPART INVEST 3	500 000	2,00%	10 000		171 561
120 URE MASSENA 69006 LYON	-6 180 568		10 000		-1 925 238
CYCOGN	284 110	3,44%	68 065		11 113
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE 69003 LYON	997 208		68 065		-321 538
AMPERE	33 000	33,00%	11 000		44 548
38 RANGWEE L-2412 Luxembourg	16 457		11 000		-22 477
AKCEO	5 000	25,00%	1 250	2 501 648	677 500
17 CHEMIN DU PROF. DEPERET 69160 TASSIN LA DEMI LUNE	5 085		1 250		-31 987
FINANCIERE DES CONFLUENTS	10 000	25,00%	270 482		62 464
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	2 149 003		270 482		222 983
LOU RUGBY UNIVERSITAIRE	36 395 161	0,31%	50 000		25 511 486
60 AVENUE TONY GARNIER 69007 LYON	34 281 499		50 000		-896 030
SECONDE CHANCE 3	1 275 000	20,00%	380 000		204 950
8 IMPASSE DES MONTS D'OR 69270 FONTAINES SAINT MARTIN	1 320 500		380 000		18 999

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid.Encaiss.	Val. Brutes titres Val. Nette titres	Prêts,avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
ALGREEN	1 979 675	0,93%	500 005		2 618 381
77 BD STALINGRAD 69100 VILLEURBANNE	-715 846		3 351		-2 463 880
NEOLIFE	9 637 085	1,75%	322 630		13 322 975
11 CHEMIN DES ANCIENNES VIGNES 69410 CHAMPAGNE AU MONT D'OI	4 824 346		79 720		-3 624 832
GL EVENTS SPORTS	30 771 741	0,26%	150 926		
60 AVENUE TONY GARNIER 69007 LYON	44 163 622		150 926		-13 283

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

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

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022

Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

Pour copie certifiée conforme
Serge MATHIEU
Président

Signed with **Eurosign**
Serge MATHIEU
Serge MATHIEU
s.mathieu@groupenovali.com

Eurosign ID: 4fbcd04f7fa641a58ee9927d20e5da61

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

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

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

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

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

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	270 787	AG	222 400	48 386	33 203
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	72 903	AQ	72 903		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 111 935	AU	705 478	406 456	522 619
		Immobilisations en cours	AV	115 250	AW		115 250	42 100
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	19 175 457	CV	769 553	18 405 904	17 934 950
		Créances rattachées à des participations	BB	20 760 792	BC	22 500	20 738 292	18 357 978
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	9 232 056	BG	40 000	9 192 056	10 869 807
		Autres immobilisations financières*	BH	47 274	BI		47 274	41 461
		TOTAL (II)	BJ	50 786 457	BK	1 832 835	48 953 621	47 802 120
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	39 054	BW		39 054	9 033
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 627 719	BY		1 627 719	1 471 307
		Autres créances (3)	BZ	1 423 666	CA		1 423 666	3 004 846
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	29 432 720	CE	562 322	28 870 398	32 167 844
		Disponibilités	CF	6 497 260	CG		6 497 260	124 624
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	225 431	CI		225 431	67 033
		TOTAL (III)	CJ	39 245 853	CK	562 322	38 683 531	36 844 690
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	90 032 310	1A	2 395 157	87 637 152	84 646 810

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 7 938 552 — (3) Part à plus d'un an CR

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

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2023**

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

Désignation de l'entreprise SAS NOVALI — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 200 000)	DA	1 200 000	1 200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	120 000	120 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	63 449 885	63 449 885
	Report à nouveau	DH	8 581 893	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	8 073 806	8 581 893
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	23 082	14 168
	TOTAL (I)	DL	81 448 667	73 365 947
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	552 478	59 511
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	552 478	59 511
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 664 977	1 899 522
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 025 305	6 000 140
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 166 905	1 455 675
	Dettes fiscales et sociales	DY	763 055	1 858 087
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	15 763	7 927
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 636 006	11 221 352
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	87 637 152	84 646 810

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 386 653	9 695 962
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		72 786

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

Cegid Group