NOVALI

Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 €

Siège Social : 4 rue Duguesclin – 69006 LYON

431 934 603 RCS LYON

« La Société »

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Signature :

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes par l'intermédiaire de la plateforme Eurosign sur https://app.eurosign.com/ qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et 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: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 098 123		8 098 123	7 868 054
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 098 123**		**8 098 123**	**7 868 054**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			38 833	11 333
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			411 430	41 887
Autres produits			14	35
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 548 401**	**7 921 311**
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			2 589 582	1 999 823
Impôts, taxes et versements assimilés			180 201	199 626
Salaires et traitements			1 722 780	1 239 796
Charges sociales			630 668	463 050
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			246 092	247 787
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			6 433	500 000
Autres charges			6	21
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 375 764**	**4 650 105**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 172 636**	**3 271 205**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			23 663 482	4 664 623
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			781 955	1 145 723
Autres intérêts et produits assimilés			1 059 198	615 925
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			253 328	
Différences positives de change			83	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**25 758 047**	**6 426 272**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			695 944	559 390
Intérêts et charges assimilées			1 355 008	90 017
Différences négatives de change				26
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**2 050 952**	**649 435**
RESULTAT FINANCIER			**23 707 094**	**5 776 837**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**26 879 731**	**9 048 042**

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 419	223 670
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**4 419**	**223 670**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 373	31 819
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	52 057	92 423
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 914	8 914
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**112 344**	**133 157**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-107 925**	**90 513**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 300 016	1 064 750
TOTAL DES PRODUITS	**34 310 867**	**14 571 254**
TOTAL DES CHARGES	**8 839 078**	**6 497 448**
BENEFICE OU PERTE	**25 471 789**	**8 073 806**

Chiffres clefs

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025

(En euros)	31/12/2023
Total du Bilan	86 679 492
Chiffre d'affaires	8 098 124
Résultat d'exploitation	3 172 637
Résultat net comptable	25 471 789
Dividendes	27 550 000

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels et ont été arrêtés par le Président le 15/05/2024.

Les états financiers sont présentés en euros sauf indications contraires.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Néant.

FAITS MARQUANTS

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 en Alsace par :

- l'acquisition par la SOVITRAT 21 d'un fonds de commerce situé à Strasbourg en Octobre 2023, l'agence SAMINTER'S. 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 de renforcer ses positions ;

La branche recrutement

Le groupe Novali a travaillé sur l'exercice au déploiement d'un ATS commun qui a été choisi et déployé sur les 3 marques.

La branche évènementielle

Novali est intervenu auprès des différentes entités pour les aidées dans la définition et l'application de leur stratégie de développement.

- Savoie communication

  La société a connu une année 2023 active commercialement et le résultat in bonis se confirme notamment grâce à la fin des marchés des mondiaux de ski et avec des marques de luxe dans la station de Courchevel.

- L'Isle

  Le village des antiquaires continue à réaliser des performances satisfaisantes en termes d'activité commerciale.

- Concernant la participation dans GM Sport, Novali a particulièrement assistée cette dernière dans la négociation et le mise en place de financement du rachat des minoritaires du tournoi WTA de Lyon et, par la suite par la fusion de celui-ci avec son homologue de Strasbourg. Ce regroupement a permis de faire évoluer le tournoi de WTA 250 en WTA 500.

- 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 (et de l'écart d'acquisition constatés dans les comptes consolidés)

- Lab Event Factory (Mise en équivalence)

La société d'Evénementiel a veillé à prendre les mesures nécessaires pour retrouver l'équilibre financier.

Par ailleurs, Noval Events a poursuivi ses prises de participation minoritaire dans le monde de l'événementiel en participant à l'augmentation de capital de la société INS (holding détenant majoritairement la structure LDLC ASVEL).

La branche hôtellerie

La société NOVAL RESORT gère deux biens en Grèce.

Les deux bien ont connu un succès de commercialisation considérable pendant la période estivale. Novali travaille à affiner la stratégie commerciale autour de cette offre.

La branche autres participations

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

- de la participation à l'augmentation de capital d'un fonds filière du BTP et plus précisément de la supply chain et du numérique dans le secteur du BTP en investissant dans la SAS KANOPEE pour un montant de 20 000 euros,
- de la participation à l'augmentation de capital de la société House OF Learning, société de formation intégrant une partie conseil et une partie tech (IA) dans le process de formation (250 745 euros),

Mais également dans le soutien au tissu industriel par la souscription à la participation au club Deal, SAS JBC 2 LEATHER, visant à financer une tannerie de peaux de poisson (40 500 euros), mais également par le rachat d'action de la société NEOLIFE (135 431 euros) et la souscription de BSA AIR de la start-up du secteur de l'optique, LACLAREE (50 000 euros).

Novali a également poursuivi sa diversification en investissant dans :

- des titres d'une société de capital risque « Ever Green » pour un montant de 275 000 euros,
- des parts d'un FCPI dans l'innovation et le numérique pour un montant de 99 843 euros,

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

INTEGRATION FISCALE

En date du 1er mars 2018, une convention d'intégration fiscale entre la société NOVALI et la société SOVITRAT 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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 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'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques 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 2023, 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 frais d'établissement,
- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,
- le fonds commercial.

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. Mes 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 linéairement, 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 des honoraires liés aux différentes conventions.

CALCULS DE PROVISIONS

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	270 787		118 069
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.	369 594		19 769
Matériel de transport	117 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	625 340		171 698
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	115 250		245 532
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 300 089**		**437 000**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	39 936 250		4 021 458
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 279 331		2 394 738
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**49 215 581**		**6 416 197**
TOTAL GENERAL	**50 786 457**		**6 971 266**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			388 856	388 856
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			389 364	389 364
Matériel de transport			117 000	117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 692	793 346	793 346
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			360 782	360 782
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**3 692**	**1 733 396**	**1 733 396**
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 344 484	40 613 224	40 613 224
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		154 275	11 519 793	11 519 793
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**3 498 760**	**52 133 018**	**52 133 018**
TOTAL GENERAL		**3 502 453**	**54 255 271**	**54 255 271**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	222 400	37 035		259 435
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**222 400**	**37 035**		**259 435**
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	232 363	26 597		258 961
Matériel de transport	80 990	23 400		104 390
Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 125	159 058	3 692	547 491
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**778 382**	**209 056**	**3 692**	**983 746**
TOTAL GENERAL	**1 000 782**	**246 092**	**3 692**	**1 243 182**

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	20 943 760	1 170 800	19 772 960
Prêts	11 463 877		11 463 877
Autres immobilisations financières	55 916		55 916
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 032 322	2 032 322	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 225	4 225	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	167 534	167 534	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 437 885	1 437 885	
Débiteurs divers	322 398	322 398	
Charges constatées d'avance	272 130	272 130	
TOTAL GENERAL	**36 700 050**	**5 407 296**	**31 292 754**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 450 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	617 876		
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	2 499 844	2 499 844		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 197 660	466 813	1 730 846	
Emprunts et dettes financières divers	5 492	5 492		
Fournisseurs et comptes rattachés	573 030	573 030		
Personnel et comptes rattachés	248 305	248 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	197 759	197 759		
Etat : impôt sur les bénéfices	475 908	475 908		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	459 043	459 043		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 092	10 092		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	109 957	109 957		
Autres dettes	16 592	16 592		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 793 686**	**5 062 839**	**1 730 846**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	467 316			
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	Opération en capital	Distribution	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	5 523 806		(16 418 107)	52 555 585
Report à nouveau créditeur	8 581 893			(8 581 893)	-
Report à nouveau débiteur	-				-
Bénéfice de l'exercice précédent	8 073 806	(8 073 806)			-
Déficit de l'exercice précédent	-				-
Total passif	**81 425 586**				**53 875 586**
Dividendes versés		2 550 000		25 000 000	
Bénéfice (+) / Déficit (-)					25 471 789
Capitaux propres	**81 425 586**	**-**		**-**	**79 347 375**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	23 082	8 914		31 996
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**23 082**	**8 914**		**31 996**
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	552 478	6 433	52 478	506 433
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**552 478**	**6 433**	**52 478**	**506 433**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	769 553	304 328	27 043	1 046 838
Dépréciations autres immobilis. financières	62 500	391 616		454 116
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	562 322		226 285	336 037
DEPRECIATIONS	**1 394 375**	**695 944**	**253 328**	**1 836 991**
TOTAL GENERAL	**1 969 935**	**711 292**	**305 806**	**2 375 421**

Dotations et reprises d'exploitation	6 433	52 478
Dotations et reprises financières	695 944	253 328
Dotations et reprises exceptionnelles	8 914	

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

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Variation
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	272 130	225 432	46 699
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCES		**272 130**	**225 432**	**46 699**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Variation
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
408100	FOURNISSEURS FNP	35 052	15 712	19 340
408110	GROUPE F.N.P.	-	-	-
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**35 052**	**15 712**	**19 340**
AUTRES DETTES				
168800	INTERETS COURUS S/EMPRUNT	-	-	-
418200	CLIENT PROVISION CA ANAEL TT	-	-	-
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	-	-	-
419820	CLIENTS RFA A ETABLIR	-	-	-
455810	INT A PAYER SUR C/C	-	-	-
468600	CHARGES A PAYER	-	1 008	- 1 008
518100	INT COURUS A PAYER	5 492	-	5 492
TOTAL AUTRES DETTES		**5 492**	**1 008**	**4 484**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION IFM CP CET	-	-	-
428210	PROVISION C.P.PERMANENTS	113 946	88 315	25 631
428220	PROV CPTE EPARGNE T PERMANENTS	44 332	34 560	9 772
428230	PROV INT CET INTERIMAIRES	-	-	-
428400	PROV.PARTICIP.SALARIES	-	-	-
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	90 000	76 000	14 000
438200	CHARGES/PROV IFM CP INTERIM	-	-	-
438210	CHARGES/PROV CP PERMANENTS	45 868	35 233	10 635
438300	FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION	-	-	-
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	7 333	-	7 333
438601	ORG.SOC.CHARGES SUR PROV	41 546	33 597	7 949
438602	CHARGES SOCIALES INT CET	-	-	-
438603	AKTO FCP & TA	-	289	- 289
438605	TAXE APPRENTISSAGE	1 473	1 038	435
448600	CVAE A PAYER	806	6 572	- 5 766
448610	ETAT CHARGES A PAYER	-	-	-
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**345 304**	**275 604**	**69 700**
TOTAL CHARGES A PAYER		**385 848**	**292 324**	**93 524**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Variation
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	570 357	321 921	248 436
276840	INTERETS COURUS S/PRET	532 366	191 673	340 693
TOTAL CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		**1 102 723**	**513 594**	**589 129**
CREANCES CLIENTS				
418100	CLIENTS FACT.A ETABLIR	-	21 111	- 21 111
418110	GROUPE FACT.A ETABLIR	-	-	-
418200	CLIENT PROVISION CA ANAEL TT	-	-	-
TOTAL CREANCES CLIENTS		**-**	**21 111**	**- 21 111**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS.AVOIR A RECEVOIR	11 712	-	11 712
455700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	-	-	-
455710	INT A RECEVOIR SUR C/C	-	-	-
455810	INT A PAYER SUR C/C	-	-	-
468700	PAR FORMATIONS	-	4 667	- 4 667
468720	AUTRES PRDS A RECEVOIR	-	-	-
518800	INTERETS COURUS A RECEVOIR	5 719	-	5 719
TOTAL AUTRES CREANCES		**17 431**	**4 667**	**12 764**
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	3 416	3 706	- 290
438800	ORG.SOCIAUX AUTRES PRODUITS A RE	-	-	-
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	-	-	-
448707	ETAT CREDIT CICE 2017	-	-	-
448708	ETAT CREDIT CICE 2018	-	-	-
TOTAL CREANCES FISCALES ET SOCIALES		**3 416**	**3 706**	**- 290**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**1 123 569**	**543 078**	**580 492**

Rubriques	Chiffres d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
PRESTATIONS INTERIMAIRES	-	-	-	-	0%
HONORAIRES RECRUTEMENT	-	-	-	-	0%
REDEVANCE ANIMATION	7 475 108	-	7 475 108	7 166 466	4%
APPORTEURS D'AFFAIRES	-	-	-	-	0%
REFACTURATION CONVENTION	49 858		49 858	112 135	-56%
PRESTATION DE FORMATION	469 380		469 380	474 110	-1%
PRESTATION D'AUDIT OPERATIONNEL	-		-	2 805	-100%
AUTRES PRODUITS	42 285	-	42 285	36 485	16%
LOCATIONS IMMOBILIERES	61 493		61 493	76 053	-19%
LOCATIONS GERANCE	-		-	-	0%
					0%
Total	**8 098 124**	**-**	**8 098 124**	**7 868 054**	**3%**

Nature des charges	Montant	Imputation
Amende code de la route	1 891	671200
Dons organismes d'interêt généraux	47 983	671300
Régularisation fournisseur	2 915	678800
Régularisation fiscale	48 242	678800
Litige salarial	1 500	671800
Dons hors organismes d'interêt généraux	900	678800
Dotations amortissements dérogatoires	8 914	687250
Total	**112 345**	

Nature des produits	Montant	Imputation
Régularisation fournisseur	1	778800
Régularisation cotisations sociales	77	778800
Régularisation commissions bancaires	1 008	778800
Régularisation cotisations formation	3 333	778800
Total	**4 419**	

Nature des transferts de charges	Montant	Imputation
Remboursement prévoyance	-	791000
Avantage en nature	19 014	791010-791120
Transfert charges de personnels	-	791140
Remboursement assurances	-	791100
Refacturation groupe	336 882	791110 - 791115
Remboursement de formation	-	7913XX
Remboursement assurance crédit client	-	791500
Transfert de charges refacturées	-	791020
Total	**355 896**	

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 31/12/2023	Total au 31/12/2022
Cautions de contre-garantie sur marchés	-	-			-
Créances cédées non échues	-	-		-	-
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles	24 402 597	-		24 402 597	19 010 434
Avals, cautions et garantie donnés	4 857 520	550 000		5 407 520	7 428 427
Indemnités départ à la retraite	-	-	31 661	31 661	23 349
Autres engagements	-	-	-		306 000
Autres engagements donnés - EENE	-	-			-
ENGAGEMENTS DONNES	**29 260 117**	**550 000**	**31 661**	**29 841 778**	**26 768 210**
Cautions crédit client	-	-	-		-
Nantissement de titres	5 830 000	-		5 830 000	1 083 300
Actifs hypothéqués	204 875	-		204 875	4 025 000
Abandon de créances avec clause de retour à meilleur fortune	183 720	-		183 720	-
Garantie d'actifs / passifs	450 000	-		450 000	813 270
Privilèges de prêtur de deniers	2 856 125	-		2 856 125	1 575 000
ENGAGEMENTS RECUS	**9 524 720**	**-**	**-**	**9 524 720**	**7 496 570**
ENGAGEMENTS RECIPROQUES					
TOTAL DES ENGAGEMENTS	**38 784 837**	**550 000**	**31 661**	**39 366 498**	**34 264 780**

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Engagements de retraite (informations)

Les engagements de retraite au profit des salariés s'élèvent à 31661 € au 31/12/2023, et à 22424 € au 31/12/2022.

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

- Convention collective applicable : Accord national des activités de sièges sociaux
- Age de départ en retraite : 64 ans
- Augmentation des salaires annuels : 2 %
- Taux d'actualisation annuel : 3,2 %
- Le taux de turn over est évalué à 25% pour les employés et à 10% pour les cadres
-

Effectifs	31/12/2023	31/12/2022
Ventilation de l'effectif moyen		
Personnel permanent	33	26
Personnel intérimaire		
Total	**33**	**26**

	Montant HT		%	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	11 400	5 163	100%	100%
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**11 400**	**5 163**	**100%**	**100%**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
TOTAL	**11 400**	**5 163**	**100%**	**100%**

SOCIETES CONSOLIDANTES

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2023

Identités des sociétés consolidantes

NOVALI
4 RUE DUGUESCLIN
69006 LYON

SIRET : 431 934 603 RCS LYON

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. détenue Divid. Encaiss.	Val. Brutes titres Val. Nette titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SOVITRAT 01	1 100 000	95,00%	3 767 287		3 770 948
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	9 833 725	23 060 000	3 767 287		24 400 753
OPEN CITY	100 000	70,00%	70 000	2 742 062	308 631
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	46 658		70 000		-53 342
FINANCIERE SOVITRAT	361 000	98,23%	354 600		186 375
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	1 317 725		354 600		264 542
SATT INTERIM	204 000	89,00%	2 719 931		3 651 363
18 RUE DU PETIT MOUESSE 58000 NEVERS	2 491 843		2 719 931		-73 832
AXESS INTERIM	180 000	100,00%	944 438	32 896	700 097
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	519 046		944 438		-27 750
TALENTYS RH	100 000	100,00%	100 000		337 340
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	79 663		100 000		-104 357
KEYS RH	100 000	60,00%	80 673	208 265	2 044 158
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	296 611	30 000	80 673		80 123
KEYS EVENTS	100 000	60,00%	60 000		2 532 165
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	282 504	30 000	60 000		132 005
CL CONSULTING	140 000	100,00%	496 597	65790	1 629 410
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	69 923		496 597		-55 796
HBDI	613 000	100,00%	3 067 353		0
54 RUE DE BILLANCOURT 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	2 334 382		3 067 353		199 049
NOVAL EVENTS	2 000 000	100,00%	2 000 000	1 239 375	0
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	2 003 367		2 000 000		-20 859
SAVOIE COMMUNICATION	54 451	50,05%	48 001		454 161
45 RUE LIEUTENANT EYSSERIC 73200 ALBERTVILLE	260 235		48 001		79 735
NOVAL RESORT	2 501 000	99,99%	2 500 990	9 604 588	622 223
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	2 819 419		2 500 990		318 419
FILIALES (moins de 50%)					
BEL AIR CAMP	50 000	1%	500		1 919 979
113 CHEMIN DE FONTANIERE 69350 LA MULATIERE	130 210		500		-154 722
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	1 586 110	7 994 053
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	1 598 933		1 000		-1 557 672
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	298 840	3,08%	68 065		21 382
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE 69003 LYON	452 613		68 065		-671 271
AMPERE	33 000	33,00%	11 000		40 055
38 RANGWEE L-2412 Luxembourg	33 993		11 000		17 535
AKCEO	5 000	25,00%	1 250	2 213 789	4 402 429
17 CHEMIN DU PROF. DEPERET 69160 TASSIN LA DEMI LUNE	9 902		1 250		4 817
FINANCIERE DES CONFLUENTS	10 000	25,00%	270 482		671 162
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	1 568 752		270 482		65 714
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

Dénomination	Capital	Q.P. détenue	Val. Brutes titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. Encaiss.	Val. Nette titres	Cautions	Résultat
SECONDE CHANCE 3	1 805 000	19,61%	380 000		206 550
8 IMPASSE DES MONTS D'OR 69270 FONTAINES SAINT MARTIN	1 886 444		380 000		17 882
ALGREEN	1 979 675	3,48%	500 005		2 618 381
77 BD STALINGRAD 69100 VILLEURBANNE	-715 846		3 351		-2 463 880
NEOLIFE	9 637 085	3,75%	458 000		13 322 975
11 CHEMIN DES ANCIENNES VIGNES 69410 CHAMPAGNE AU MONT D'C	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, NEOLIFE, APPART INVEST 3, AL GREEN 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 »

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT ET RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Madame, Messieurs,

Nous vous rendons compte de la situation et de l'activité de votre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2023 et soumettons à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Les comptes annuels et consolidés comprennent chacun 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 donneront dans leurs rapports toutes les informations quant à la régularité et à la sincérité des comptes annuels et consolidés 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

a) Méthode de consolidation

Nous vous rappelons que les comptes consolidés de notre groupe sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

Pour information, les données relatives à l'exercice précédent sont également comptabilisées sous ce nouveau format. L'application de ce nouveau règlement n'a pas d'incidence significative sur le résultat et sur la présentation des comptes consolidés.

b) Périmètre de consolidation

L'exercice clos au 31 décembre 2023 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 de 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.

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

La société SATT 02 qui a clôturé son premier exercice le 31 décembre 2023 a été consolidée pour la première fois.

d) Sociétés non consolidées

La liste des sociétés non consolidées est la suivante :

Sociétés	% de détention directe	% d'intérêt	Activité principale
COOP MAG	16.64%	16.64%	Presse
ALGREEN (ex-LES TOQUES BLANCHES DU MONDE)	0.93%	0,93%	Négoce de produits agro-alimentaire
NEOLIFE	3.75%	3.75%	Ingénierie système constructif

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

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
MALEO GERLAND	5%	5%	Activités évènementielles
MAELO DARDILLY 2	5%	5%	Promotion immobilière
JB LEASER	5.26%	5.26%	Startup du Textile
INS	1.59%	1.59%	Holding Club de Basket
HOUSE OF LEARNING	2%	2%	Formation / IA

Nous vous rappelons, qu'au cours de l'exercice écoulé, la variation de notre participation dans les sociétés non consolidées a été les suivantes :

- **NEOLIFE :** acquisition des titres pour un montant total de 135 431 €. Notre participation est ainsi passée de 1,75% à 3,75% de la société,

- **KANOPEE :** souscription à une augmentation de capital pour un montant total de 50 000 euros. Notre participation demeure à 5% de la société,

Nous vous informons également que la Société a pris une participation dans les sociétés suivantes au cours 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

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

activité de holding investissant dans des sociétés de promotion immobilière, à hauteur de 5 %,

- **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 investissant dans une start-up développant la tannerie de cuire de poissons, à hauteur de 5,26 %,

- **HOUSE OF LEARNING**, société par actions simplifiée, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 448 307 785, ayant une activité de gestion de fonds investissant dans des sociétés de conseil en formation intégrant l'IA dans sa méthodologie. Novali a souscrit à hauteur de 2% dans le capital de cette dernière pour un montant total de 250 047 €.

II. PRESENTATION DU GROUPE ET DES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ECOULE

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 « évènementiel » représentée par NOVAL EVENTS,
- La branche « hôtellerie-Para-hôtellerie » représentée par NOVAL'RESORT,
- Les « autres participations minoritaires ».

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

Novali dispose de comités stratégiques visant à animer ses branches d'activités, à définir et à décider 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.

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

B. ACTIVITE DES BRANCHES DU GROUPE

a) Branche « ressources humaines/travail temporaire »

La branche « ressources humaines/travail temporaire » a déployé depuis plus de 45 ans un réseau comportant, au 31 décembre 2023, 58 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 la clôture de l'exercice, Novali détenait 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 98,23 % de la société LA FINANCIERE SOVITRAT,

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

- directement 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 et SATT 02,

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

Depuis la clôture de l'exercice, notre société a souscrit à ce jour, au capital des sociétés suivants :

- 100% de la société NOVAL CENTRALE ACHATS (RCS LYON 985 125 376),

- 85% de la société SOV INSERTION ((RCS LYON 987 533 379),

- 85 % de la société NOVALI HR, société de droit portugais au capital de 50.000 euros et inscrite au registre des sociétés du Portugal sous le numéro 518 155 862.

Dans des décisions d'animation prises par la Société, la branche « ressources humaines/travail temporaire » a poursuivi son développement commercial de l'activité « travail temporaire ».

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 en élargissant son offre sur les « zones blanches » et en déployant une offre autour du CTT en remplacement du CDD chez ses clients.

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

Dans le cadre de son animation et pour renforcer la présence du Groupe dans la région ALSACE, Novali au travers de sa sous filiale Sovitrat 21, a procédé à l'acquisition le 28 septembre 2023 d'un fonds de commerce appartenant à la société **SAMINTER'S**, société par actions simplifiée au capital de 10.000 euros dont le siège social est sis 45 rue du Faubourg de Saverne à (67000) STRASBOURG, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de STRASBOURG sous le numéro 811 595 743.

Ledit fonds de commerce est spécialisé dans les « *activités de prestations, de délégation de personnels en intérim et en contrat à durée indéterminée* » et plus précisément dans le domaine du « retails ».

En parallèle, 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 2023, elle a étudié plusieurs opportunités, notamment dans les régions Bretagne et Sud-Est.

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

- La création de la société SATT 02 afin de renforcer l'offre SATT déjà amorcée en 2022 par la création des sociétés SATT INDUS et SATT GC. Ces créations ont permis de développer la capacité commerciale de ces marques et de capter ainsi de nouveaux marchés ;

- Le renforcement des équipes commerciales dans les agences existantes, au travers de divers recrutements et de formations ;

- Le renforcement de l'offre autour de la marque « TALENTYS » avec le développement du CDI FE ;

- La réorganisation fonctionnelle opérée début septembre afin de rendre plus efficace nos actions de développement. Ainsi :

    - Les postes de directeurs régionaux ont été supprimés afin de se recentrer sur le développement dans leurs domaines d'expertises respectifs. Dans ce cadre :

        - Le directeur de la région Sud a pris la fonction de directeur du développement BTP sur le quart Sud-Est/Sud-Ouest/Rhône-Alpes

        - Le directeur de la région Rhône-Alpes a pris la fonction de directeur du développement TELECOM/ENERGIE et accords-cadres APRIME sur l'ensemble du territoire

        - Le directeur de région Nord et Ouest a pris la fonction de directeur du développement BTP sur le même périmètre en y intégrant la région IDF

Leurs fonctions principales seront d'une part d'apporter un soutien opérationnel commercial dans leurs périmètres respectifs, et d'autre part assurer le développement de l'ensemble de nos grands comptes et/ou comptes clés sur l'ensemble de notre réseau. En outre, ils auront également la charge de la maîtrise du poste « crédit client ».

Dans le cadre de cette réorganisation, les missions « régaliennes » de gestion opérationnelle qui incombaient aux directeurs de régions seront reprises par les services supports du siège et les consultantes formation, à savoir :

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

- La gestion des indicateurs d'améliorations de la performance commerciale par le contrôle de gestion,

- Le rattachement au service administratif du réseau des consultantes formation afin de piloter les indicateurs de gestions règlementaires,

- La prise en charge des besoins opérationnels dans le cadre des processus et projets de formations en région par le service formation,

- Le pilotage de la formation mais aussi le pilotage opérationnel dans le cadre transformation digitale du groupe par les équipes digitales,

- Le renforcement du service Ressources Humaines afin de créer un lien opérationnel avec l'ensemble des agences du groupe.

Par ailleurs, notre Groupe a continué sa politique d'ouverture de nouvelles agences afin de compléter le maillage territorial de la marque SOVITRAT. En ce sens, les agences suivantes ont été ouvertes au cours de l'exercice écoulé :

- L'agence de Toulouse - par la Société Keys Events ;

- L'agence de Seyssinet – Pariset - par Sovitrat 51 ;

- L'agence d'Avignon quant à elle a déménagé et est désormais installée au sein du Marché d'Intérêt National d'Avignon ;

- L'agence située au sein des locaux de l'aéroport de Paris a également déménagé et est désormais située dans le Bâtiment Roissytech de l'aéroport au lieu précédemment du Dôme.

En outre, notre Groupe a diversifié son offre dans le travail temporaire en créant le 15 mars 2024 une nouvelle structure dénommée SOV INSERTION qui sera dédiée au Travail Temporaire d'Insertion. L'établissement principal de la société qui porte cette offre est située au 135 Avenue Paul Semard à Avignon.

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

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

- Du déploiement en test dans 10 agences du groupe d'une nouvelle solution de gestion de nos bases de données (candidats et salariés) avec des fonctionnalités plus dynamiques, telles que l'IA générative, la gestion des agendas, et un CRM. L'outil développé par la société CLICK N WORK a été retenu. Dans le cas où le test serait concluant, cet outil viendra en lieu et place de JOB+

- De la poursuite 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 ; Dans ce cadre, il a été décidé de lancer une consultation afin de nous faire accompagner par un

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

cabinet externe dès 2024 qui aura pour mission d'auditer les outils et pratiques, et de proposer un plan d'accompagnement ;

- Du déploiement en test d'un outil digital afin de gérer l'ensemble du processus de la gestion de la formation (demande/gestion des fournisseurs/optimisation/…). L'outil retenu est « place de la formation » ;

- De l'équipement en interne d'outils pour développer l'activité commerciale avec la mise en place en test dans 8 départements de la plateforme d'attributions de marchés qui recense tous les chantiers en tous corps d'états sur l'ensemble des zones avec les contractants retenus ;

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

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 Atrix International a réussi au cours de l'exercice écoulé, à renforcer sa présence en Grèce au travers de sa branche de recrutement dans le médical. Le but étant d'accompagner au mieux les besoins de ses clients en France.

De même, à la suite de signature d'un bail le 27 janvier 2023, les équipes d'Atrix International ont déménagé dans leurs nouveaux locaux sis 175-177 Rue d'Aguesseau - 92100 BOULOGNE BILLANCOURT. Aucune activité n'a été conservée dans les anciens locaux.

Par ailleurs, il a été décidé de déployer un outil commun de gestion des candidats et processus des commandes jusqu'à la facturation pour l'ensemble des cabinets de recrutements. L'ATS retenu est T4S et son déploiement a été terminé en 2023. Cela va permettre pour les années à venir de gérer dynamiquement nos bases de données et de renforcer l'efficience commerciale.

Nous vous rappelons que dans la continuité de sa politique de croissance, notre Groupe a acquis pour le compte de sa branche Recrutement quatre fonds de commerce appartenant au Groupe Urvika. Lesdits fonds de commerce sont spécialisés dans le recrutement du top management (dirigeants, cadres supérieurs ou experts) et dans le management de transition.

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

La reprise des fonds a été faite via notre société HBDI (501 995 617 RCS LYON) qui a dans la foulée été renommée URVIKA ALPHEE afin de conserver les marques précédemment exploitées dans ces fonds. Les 14 salariés attachés auxdits fonds ont tous été repris (5 à Paris et 9 à Lyon). Le but de cette acquisition était d'étoffer notre offre en termes de recrutement et compléter ainsi, les offres de nos quatre autres cabinets.

Nous vous rappelons également que depuis la clôture de l'exercice, le Groupe a créé une filiale internationale au Portugal (NOVALI HR). Cette dernière est dédiée au recrutement de personnel au Portugal.

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 « événementielle »

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,
  - 1,86 % de la société BLYND PRODUCTION,
  - 30 % de la société GM SPORTS CONSULTING,
  - 4.05% de la société STADE METROPOLITAIN,
  - 1,59% de la société INS.
- Directement 50 % de SAVOIE COMMUNICATION.

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

Novali est intervenu auprès des différentes entités pour les co-définir et assister à la mise en œuvre de leur stratégie de développement.

En ce sens, la société Novali a notamment accompagné GM SPORTS lors du rachat des parts sociales des associés minoritaires du tournoi de tennis WTA 250 de Lyon et par la suite lors de la fusion de celui-ci avec le tournoi WTA 250 de Strasbourg permettant l'évolution du tournoi en WTA 500. Dans ce cadre, la société a apporté une somme d'un million d'euros en compte courant à la société GM SPORT pour permettre la réalisation de ces opérations.

Le rapprochement du tournoi de Lyon avec celui de Strasbourg et le développement de ceux de Montpellier et Rouen, permet à GM SPORT de devenir un acteur majeur du Tennis en France.

Le groupe a également poursuivi sa stratégie de développement dans le secteur du sport en région lyonnaise en participant à l'augmentation de capital de la SAS Infinity Nine Sport, société détenant la majorité du capital de la société LDLC ASVEL.

Par ailleurs, le groupe a, depuis la clôture, participé à l'augmentation de capital de la SASP LYON ASVEL FEMININ pour un montant de 100 000 euros.

Le groupe a ainsi acquis une visibilité d'une part dans le rugby à travers ses participations dans le LOU RUGBY et le STADE METROPOLITAIN et d'autre part dans le basket à travers ses participations dans LDLC ASVEL et LYON ASVEL FEMININ. Le départ du tournoi de Tennis WTA de Lyon marque l'arrêt de la présence du groupe dans le tennis dans la métropole lyonnaise.

Lab Event Factory, qui est spécialisée dans l'événementiel a fait l'objet d'une forte restructuration au cours de l'exercice 2023 avec l'aide de NOVALI lui permettant ainsi d'obtenir un résultat à l'équilibre.

Par ailleurs, la société recentre une partie de son activité sur le marché des antiquaires de l'Isle sur la Sorgue (lieu porté par la SARL L'ISLE). Porté par NOVALI dans cette stratégie, LAB EVENTS FACTORY est en cours d'acquisition en juin 2024, d'un fonds de commerce d'une galerie d'Art à l'Isle sur La Sorgue.

Concernant BEL AIR CAMP, bien que le modèle économique soit encore à affiner pour arriver à trouver un niveau de rentabilité suffisant, NOVALI a accompagné la société dans la création de la filiale Bel Air Textile qui développe un espace de coworking industriel à destination de l'industrie du textile.

Cette création en collaboration avec la CCI de Lyon Métropole Saint Etienne Roanne, Crafters et l'union des Industries Textiles, illustre la volonté du groupe de soutenir le tissu industriel local à travers des lieux de rencontre, d'échange et de production.

d) <u>Branche « hôtellerie et para-hôtellerie »</u>

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 et gère deux biens immobiliers en Grèce destinés à la location de standing avec tous les services associés.

La saison estivale 2023 a été très satisfaisante pour les deux villas. Les actions de publicité menées en amont ont permis d'avoir un excellent taux de remplissage pour celles-ci.

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

Face à ce succès, NOVALI entend poursuivre sa politique de croissance dans ce secteur d'activité en procédant à de nouvelles acquisitions dans des zones géographiques à forte attractivité touristique.

Toujours dans le cadre du développement de cette branche, NOVALI a procédé en janvier 2024, à l'acquisition de 51% de la SAS Les Carrés Pégases qui exploite un hôtel à Lyon. En parallèle, dans une logique de rentabilité, le groupe a également créé une filiale, LOTEL, portant l'immobilier des Carrés Pégases.

Également, le groupe s'intéresse à la création d'une activité de location d'appartement de Standing dans Paris intramuros.

e) Autres participations

La Société a par ailleurs poursuivi ses investissements minoritaires en souscrivant notamment :

- 5% dans le capital de la société MAELO DARDILLY 2,
- 5,26% dans le capital de la société JBC2 LEATHER,
- 3,16% dans le capital de la société ALTHEORA,
- 1,59% dans le capital de la société HOUSE OF LEARNING,

Depuis la clôture de l'exercice, la société a acquis 5% du capital de la société GOOD STEPS (903 725 216 RCS NANTES).

f) Fonds de dotation

Par ailleurs, nous vous rappelons que le 28 août 2023, sur décision de NOVALI et de Serge MATHIEU, un fonds de dotation dénommé NOVAL MECENAT a été mis en place dans le but de porter une partie des actions sociétales du Groupe.

Ce dernier a pour objet, en priorité sur le territoire de la Métropole française, de soutenir et conduire toute mission d'intérêt général visant à porter ou soutenir des projets ayant un fort impact sociétal notamment à caractère social, médico-social, éducatif, culturel et/ou environnemental en faveur des personnes les plus démunies et/ou vulnérables et/ou précaires et ce, notamment au travers de :

- L'inclusion professionnelle et entrepreneuriale ;
- La protection de l'enfance et l'aide aux personnes dépendantes ;
- L'amélioration des conditions de vie des plus démunis ;
- Les causes orphelines.

Ce dernier sera entre autres financé par le mécénat des structures composant le Groupe NOVALI.

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

C. ACTIVITES DE LA SOCIETE

Comme au cours des exercices précédents, la Société anime ses filiales et sous-filiales au travers des comités stratégiques 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.

Nous vous rappelons que dans le cadre de l'animation de toutes 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

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

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.

En 2023, Novali, en sa qualité d'animatrice du Groupe, a joué un rôle clé en apportant un soutien crucial dans les domaines administratifs, financiers et humains pour gérer la crise économique, notamment en ce qui concerne l'inflation et les stratégies à adopter face à la hausse des taux d'intérêt.

De manière générale, nous vous rappelons que nous avons procédé au cours de l'exercice écoulé au changement des Commissaires aux comptes de l'ensemble des structures de notre Groupe. Le Cabinet PFK ARSILON a ainsi été remplacé par la société ORFIS (RCS LYON 957 509 045).

III. RESULTATS DE LA SOCIETE ET DU GROUPE CONSOLIDE

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 des trois derniers exercices

	Au 31 décembre 2023 (12 mois)	**Au 31 décembre 2022 (12 mois)**	**Au 31 décembre 2021 (12 mois)**
Chiffre d'affaires	8 098 123 €	7 868 054 €	6 990 098 €
Subvention d'exploitation	38 833 €	11 333 €	0 €
Transfert de charges et reprises des provisions	411 430 €	41 887 €	36 767 €
Total des produits exploitations	8 548 401 €	7 921 311 €	7 026 874 €
Autres achats et charges externes	2 589 582 €	1 999 823 €	1 815 047 €
Charges fiscales (impôts et taxes)	180 201 €	199 626 €	153 998 €
Salaires	1 722 780 €	1 239 796 €	1 114 914 €
Charges sociales	630 668 €	463 050 €	432 321 €

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

Dot prov et amort	252 525 €	747 787 €	294 042 €
Total Charges d'exploitation	5 375 764 €	4 650 105 €	3 810 418 €
Résultat d'exploitation	3 172 636 €	3 271 205 €	3 216 456 €
Résultat financier	23 707 094 €	5 776 837 €	4 713 239 €
Résultat courant avant impôt	26 879 731 €	9 048 042 €	7 929 696 €
Résultat exceptionnel	(107 925) €	90 513 €	2 614 172 €
Impôts sur les bénéfices	1 300 016 €	1 064 750 €	1 961 976 €
Résultat net	25 471 789 €	8 073 806 €	8 581 893 €
Total du bilan	86 679 491 €	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 des trois précédents exercices

	Au 31 décembre 2023 (12 mois)	**Au 31 décembre 2022 (12 mois)**	**Au 31 décembre 2021 (12 mois)**
Chiffre d'affaires	211 052 767 €	202 609 530 €	176 933 905 €
Actif net immobilisé	46 995 614 €	42 781 907 €	42 267 293 €
Capitaux propres consolidés	96 529 887 €	111 437 753 €	104 202 484 €
Résultat d'exploitation	15 459 968 €	16 762 038 €	14 828 492 €
Résultat financier	3 499 478 €	2 346 335 €	2 259 524 €
Résultat net (des entreprises intégrées)	14 530 567 €	14 150 863 €	14 315 242 €
Résultat net de l'ensemble intégré	14 479 247 €	13 930 138 €	14 543 732 €
Résultat net (part groupe)	12 712 356 €	12 227 911 €	13 214 925 €
Impôt sur les bénéfices	(5 345 017) €	(4 990 425 €)	(5 363 189 €)
Total du bilan consolidé	178 073 658 €	188 877 076 €	183 016 805 €

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

IV. MODIFICATION DANS LES PARTICIPATIONS DU GROUPE

a) Modifications des participations directes

Au cours de l'exercice écoulé, aucune modification n'a été apportée sur les participations directes du groupe.

Le 28 mai 2024, dans le cadre de la stratégie de structuration des branches RH/Travail Temporaire et Recrutement initiée depuis plusieurs années, Novali a cédé à la SAS PHYLIA dont le bénéficiaire effectif est Patrice Artigue, qui est également dirigeant opérationnel et membre du comité stratégique de ces deux branches, une partie du capital des sociétés suivantes :

- 15% de la SAS TALENTYS RH,
- 15% de la SAS TALENTYS RH,
- 15% de la SAS LA FINANCIERE SOVITRAT,
- 15% de la SAS AXESS INTERIM,
- 15% de la SAS URVIKA ALPHEE (ex HBDI),
- 15% de la SAS CL CONSULTING.

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

La société S.A.T.T a pris une participation de 89 % dans le capital et les droits de vote de la société S.A.T.T 02 qui a clôturé son premier exercice au 31 décembre 2023.

Le 28 mai 2024, dans le cadre de la stratégie de structuration des branches RH/Travail Temporaire et Recrutement initiée depuis maintenant plusieurs années, la société La Maisonnée a cédé à la SAS PHYLIA dont le bénéficiaire effectif est Patrice Artigue, qui est également dirigeant opérationnel et membre du comité stratégique de ces deux branches, une partie du capital des sociétés suivantes :

- 11% des SAS SOVITRAT 02 à SOVITRAT 64,
- 11% des sociétés SATT, SAS SATT INDUS, SATT GC et SATT 02,
- 11% de la SAS AXESS GC

V. PARTICIPATIONS DU GROUPE – ACTIVITE ET RESULTATS DES FILIALES ET DES SOCIETES CONTROLEES

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 2023.

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

a) Filiales et participations directes

Sociétés	% détention	CA au 31.12.2023	Résultat net au 31.12.2023	Activité principale
SOVITRAT 01	95,00 %	3 770 948 €	24 400 752 €	Travail temporaire
NOVAL'EVENTS	100,00 %	0 €	(20 859) €	Conseils en matière d'organisation d'événements
AXESS INTERIM	100,00 %	700 097€	(27 750) €	Travail temporaire
CL CONSULTING	100,00 %	1 629 409 €	(55 796) €	Tous conseils en recrutement
TALENTYS RH	100,00 %	337 339 €	(104 357) €	Activité de travail à temps partagé
KEYS RH	60,00 %	2 044 158 €	80 123 €	Travail temporaire
URVIKA ALPHEE	100,00 %	0 €	199 049 €	Recrutement
LA FINANCIERE SOVITRAT	98,23 %	186 375 €	264 541 €	Société de centralisation de trésorerie
S.A.T. T	89,00 %	3 651 362 €	(73 832) €	Travail temporaire
NOVAL'RESORT	99,99 %	622 223€	318 419 €	Location et services hôteliers
OPEN CITY	70,00 %	308 631 €	(53 342) €	SCI
SAVOIE COMMUNICATION	50,05 %	701 699 €	91 786 €	Sérigraphie.
KEYS EVENTS	60,00 %	2 532 165 €	132 005 €	Travail temporaire

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

Société	RCS	% de détention	Activité	Résultat au 31.12.20223	CA 31.12.20223
SOVITRAT 02	421 183 658	84,55%	travail temporaire	206 552	3 582 624,71
SOVITRAT 03	450 040 928	84,55%	travail temporaire	145 870	3 934 921,40
SOVITRAT 04	450 042 601	84,55%	travail temporaire	8 077	1 585 497,17
SOVITRAT 05	450 619 697	84,55%	travail temporaire	165 089	2 141 242,72
SOVITRAT 06	484 140 777	84,55%	travail temporaire	274 220	4 953 646,35
SOVITRAT 07	484 140 801	84,55%	travail temporaire	65 831	3 313 410,02
SOVITRAT 08	484 140 827	84,55%	travail temporaire	-45 582	1 903 237,19
SOVITRAT 09	484 140 900	84,55%	travail temporaire	276 430	3 969 392,85

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

SOVITRAT 10	484 140 934	84,55%	travail temporaire	121 634	2 750 340,16
SOVITRAT 11	484 592 563	84,55%	travail temporaire	198 178	1 499 708,74
SOVITRAT 12	439 872 912	84,55%	travail temporaire	182 941	3 204 649,11
SOVITRAT 13	507 509 776	84,55%	travail temporaire	159 157	3 284 809,30
SOVITRAT 14	517 715 637	84,55%	travail temporaire	319 686	4 503 365,31
SOVITRAT 15	534 652 052	84,55%	travail temporaire	-27 452	418 132,00
SOVITRAT 16	535 041 206	84,55%	travail temporaire	119 846	2 533 462,08
SOVITRAT 17	535 041 149	84,55%	travail temporaire	127 890	1 593 328,00
SOVITRAT 18	788 652 543	84,55%	travail temporaire	203 744	3 797 343,19
SOVITRAT 19	788 652 626	84,55%	travail temporaire	194 389	2 785 987,92
SOVITRAT 20	788 771 293	84,55%	travail temporaire	39 353	2 034 662,36
SOVITRAT 21	798 650 040	84,55%	travail temporaire	103 212	2 112 906,11
SOVITRAT 22	798 650 065	84,55%	travail temporaire	148 201	1 863 092,80
SOVITRAT 23	804 895 928	84,55%	travail temporaire	154 324	2 799 538,22
SOVITRAT 24	805 256 468	84,55%	travail temporaire	432 791	4 875 913,15
SOVITRAT 25	804 895 902	84,55%	travail temporaire	170 000	2 419 695,16
SOVITRAT 26	813 889 284	84,55%	travail temporaire	70 606	1 452 353,13
SOVITRAT 27	813 888 641	84,55%	travail temporaire	44 716	1 612 894,66
SOVITRAT 28	823 233 838	84,55%	travail temporaire	39 266	1 562 383,21
SOVITRAT 29	823 233 846	84,55%	travail temporaire	-20 797	924 633,91
SOVITRAT 30	823 233 853	84,55%	travail temporaire	86 173	2 118 685,20
SOVITRAT 31	823 233 879	84,55%	travail temporaire	19 722	1 270 910,96
SOVITRAT 32	823 233 887	84,55%	travail temporaire	-2 274	932 191,76
SOVITRAT 33	831 740 485	84,55%	travail temporaire	99 530	4 185 648,59
SOVITRAT 34	831 740 550	84,55%	travail temporaire	54 172	960 822,84
SOVITRAT 35	832 556 393	84,55%	travail temporaire	211 523	2 134 035,90
SOVITRAT 36	832 556 476	84,55%	travail temporaire	244 036	2 888 573,51
SOVITRAT 37	832 556 575	84,55%	travail temporaire	72 194	1 495 635,92
SOVITRAT 38	832 556 658	84,55%	travail temporaire	83 120	891 916,37
SOVITRAT 39	832 556 682	84,55%	travail temporaire	238 333	4 874 699,70

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

SOVITRAT 40	832 556 740	84,55%	travail temporaire	240 446	4 533 387,28
SOVITRAT 41	844 780 569	84,55%	travail temporaire	273 572	3 355 897,91
SOVITRAT 42	844 780 585	84,55%	travail temporaire	222 664	3 537 865,80
SOVITRAT 43	844 780 593	84,55%	travail temporaire	213 246	3 735 841,59
SOVITRAT 44	878 305 531	84,55%	travail temporaire	365 560	4 636 926,40
SOVITRAT 45	878 305 747	84,55%	travail temporaire	213 153	3 343 151,07
SOVITRAT 46	878 305 556	84,55%	travail temporaire	302 583	4 944 875,10
SOVITRAT 47	879 101 541	84,55%	travail temporaire	312 159	5 271 771,06
SOVITRAT 48	878 305 606	84,55%	travail temporaire	186 456	2 402 955,61
SOVITRAT 49	878 343 649	84,55%	travail temporaire	319 956	5 568 019,49
SOVITRAT 50	890 231 723	84,55%	travail temporaire	301 811	5 320 745,67
SOVITRAT 51	890 231 699	84,55%	travail temporaire	355 561	6 533 684,84
SOVITRAT 52	890 231 772	84,55%	travail temporaire	122 533	1 486 431,82
SOVITRAT 53	890 231 780	84,55%	travail temporaire	152 202	2 422 792,47
SOVITRAT 54	890 231 806	84,55%	travail temporaire	149 060	2 182 918,65
SOVITRAT 55	910 193 192	84,55%	travail temporaire	260 166	3 182 049,85
SOVITRAT 56	910 193 234	84,55%	travail temporaire	71 273	1 182 467,44
SOVITRAT 57	905 154 829	84,55%	travail temporaire	38 369	2 185 344,79
SOVITRAT 58	905 154 407	84,55%	travail temporaire	-31 316	3 066 948,14
SOVITRAT 59	910 234 038	84,55%	travail temporaire	450 569	7 474 351,19
SOVITRAT 60	910 193 275	84,55%	travail temporaire	62 051	1 482 407,23
SOVITRAT 61	910 193 317	84,55%	travail temporaire	236 243	3 231 871,35
SOVITRAT 62	910 233 956	84,55%	travail temporaire	311 055	4 420 715,93
SOVITRAT 63	910 193 325	84,55%	travail temporaire	63 892	2 547 334,46
SOVITRAT 64	910 193 374	84,55%	travail temporaire	64 683	2 000 432,62
SATT GC	912498862	79,21%	travail temporaire	118 634	2 564 507
SATT INDUS	910579903	79,21%	travail temporaire	136 068	2 666 418
SATT 02	978501146	79,21%	travail temporaire	-70	0
AXESS GC	918339276	89%	travail temporaire	242369,98	2650357,96

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

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 nul et a constaté une perte de (17 863,49) francs suisses à la clôture de l'exercice du 31 décembre 2023.

- URVIKA ALPHEE (ex HBDI) détient 100 % du capital et des droits de vote de ABD INTERNATIONAL, qui a pour activité principale le conseil en recrutement. Cette dernière a réalisé un chiffre d'affaires de 1 603 149 € et a constaté une perte de (15 694€) de l'exercice du 31 décembre 2023.

d) Participations indirectes de la branche « événementiel »

Société	% détenu	CA au 31.12.2023	Résultat net au 31.12.2023	Activité principale
L'ISLE	69,90 %	679 818 €	7 682 €	Gestion du marché d'antiquaires
LAB EVENT FACTORY	45 %	849 824 €	12 481 €	Organisation de manifestations publiques ou privées
LA CIMENTERIE	41,40 %	0 €	(81 570) €	Foncière en lien avec l'activité de LA COMPAGNIE DE PORTLAND
BEL-AIR CAMP	33 %	1 919 979 €	(154 722 €)	Exploitation d'espaces co-working – Services aux entreprises
GM SPORT CONSULTING	30 %	10 350 747 €	132 437 €	Création et gestion d'événements sportifs
LA COMPAGNIE DE PORTLAND	33%	12 994 €	(105 248 €)	Location de terrains

e) Autres participations indirectes

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 2023, la Société détenait les participations suivantes :

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

- 3,75 % dans le capital de la société NEOLIFE (753 030 790 RCS LYON),

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

- 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),

- 19,61 % 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),

- 5% dans le capital de la société MAELO DARDILLY 2 (5951 003 730 RCS BOURG EN BRESSE),

- 2% dans le capital de la société JBC2 LEATHER (951 074 825 RCS LYON),

- 3,16% dans le capital de la société ALTHEORA (336 420 187 RCS AUBENAS),

- 2% dans le capital de la société HOUSE OF LEARNING (448 307 785 RCS LYON),

- 5% dans le capital de la société KANOPEE (905 156 139 RCS LYON).

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 au cours de l'exercice écoulé :

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

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 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
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 51	890 231 699	24 Rue de la Fauconnière - 38170 Seyssinet Pariset	Ouvert le 31 novembre 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
KEYS EVENTS	910 631 563	54 Boulevard Déodat de Séverac 31300 Toulouse	Ouvert le 07 décembre 2023
SATT 02	978 501 146	Résidence Saint Alexandre - 13 rue Docteur Mauchamp – 71100 Chalon sur Saone	Ouvert le 1er décembre 2023

Nous vous informons que depuis la clôture de l'exercice, les établissements suivants ont été modifiés :

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

Société	Siret	Adresse établissement	Destination
SOVITRAT 13	50750977600047	23 boulevard St Ruf 84000 Avignon	Fermé le 01/05/2024
SOVITRAT 27	81388864100020	17 rue Charles de Gaulle 42000 Saint	Fermé le 01/05/2024
SOVITRAT 56	91019323400036	23 boulevard St Ruf 84000 Avignon	Fermé le 01/02/2024
SOVITRAT 50	89023172300028	23 boulevard St Ruf 84000 Avignon	Fermé le 01/02/2024
SOVITRAT 60	91019327500021	140 rue du Faubourg Saint Martin 75010 Paris	Fermé le 01/01/2024
SOVITRAT 27	81388864100046	3 Rue du Cercle 95700 Roissy en France	Ouvert le 01/05/2024
SOVITRAT 32	82323388700053	2 Rue du Cercle 95700 Roissy en France	Ouvert le 01/04/2024
SOVITRAT 50	89023172300036	135 Avenue Pierre Semard 84000 Avignon	Ouvert le 01/02/2024
SOVITRAT 56	91019323400044	136 Avenue Pierre Semard 84000 Avignon	Ouvert le 01/02/2024
SOVITRAT 60	91023403800039	6 Boulevard Robert Schuman 62000 Arras	Ouvert le 01/01/2024
SOV INSERTION	98753337900028	135 Avenue Pierre Semard 84000 Avignon	Ouvert le 01/04/2024

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 2024.

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 58 agences en France, continuera sa stratégie de diversification de son offre tout en répondant aux défis de la transformation numérique du métier.

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

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

IX. ANALYSE DE L'EVOLUTION FINANCIERE DES AFFAIRES ET DE LA SITUATION FINANCIERE

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. Nous travaillons sans relâche pour adapter nos services, explorer de nouvelles opportunités et renforcer notre positionnement sur le marché

Au 31 décembre 2023, nos capitaux propres sont de 100 258 095 euros € et notre chiffre d'affaires de 211 052 767 €.

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

En 2023, le marché de l'emploi intérimaire en France a continué sa décroissance du fait du conflit en Ukraine et de la montée l'inflation. Cette conjoncture économique a entraîné une baisse de la demande de main-d'œuvre temporaire dans la plupart des secteurs d'activité, mais aussi une diminution des marges d'exploitation en raison de la montée de l'inflation.

Notre Groupe, à l'instar de tous ceux du travail temporaire, a de ce fait été indirectement affecté par ces facteurs.

Toutefois, notre Groupe a poursuivi sa politique de croissance et de développement au cours de l'exercice écoulé et est de ce fait parvenu à maintenir un chiffre d'affaires conforme à ses objectifs.

XII. MODIFICATIONS APPORTEES AU MODE DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS INDIVIDUELS, DES COMPTES CONSOLIDES 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 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.

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

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 2023 tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 25 471 789 €.

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

- Résultat net ..... 25 471 789 Euros
- A titre de dividendes aux actionnaires, la somme de .....2 550 000 Euros
- Le solde, soit la somme de ..... 22 921 789 Euros au poste « Autres réserves ».

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

Nous vous rappelons qu'aux termes d'une décision en date du 21 décembre 2023, l'assemblée générale a distribué un dividende d'un montant de 25 000 000 euros, entièrement prélevé sur le compte « autres réserves ».

- Rappel des dividendes antérieurement distribués

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 :

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

Assemblées/Exercices	Actions		Dividende ouvrant droit à l'abattement de 40 %	Dividende n'ouvrant pas droit à l'abattement de 40 %
	Détenues par des personnes physiques	Détenues par des personnes morales		
AG 21 décembre 2023	50	119 950	10 417 €	24 989 583 €
31 décembre 2022	200	119 800	4 250 €	2 545 750 €
31 décembre 2021	120 000	0	Néant	Néant
1er décembre 2021	120 000	0	7 000 000 €	Néant
31 décembre 2020	120 000	0	Néant	Néant

- **Comptes consolidés**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 12 712 356 €.

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 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.

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

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 rappelons qu'en suite de la démission de la société PKF ARSILON COMMISSARIAT AUX COMPTES, le 30 décembre 2023, il a été pourvu au remplacement de cette dernière pour la durée restant à courir de son mandat, par la société ORFIS (RCS LYON 957 509 045).

Nous vous informons que le mandat de la société **ORFIS,** co-commissaire aux comptes titulaire, arrive à expiration au terme de la présente assemblée et vous proposons de le renouveler 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 2029.

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 2023

Signature :

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes par l'intermédiaire de la plateforme Eurosign sur https://app.eurosign.com/ qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et aux normes RGS et eIDAS.

Le Président
Serge MATHIEU

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

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

900

	Article D.441 I.-1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I.-2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	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	148					397	0					809
Montant total des factures concernées TTC	108 343	75 816	15 878	28 356	309 585	429 636	1 748 435	3 648	11 846	4 596	260 432	280 522
							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	2,40%	1,68%	0,35%	0,63%	6,87%	9,53%						
Pourcentage du chiffre d'affaire de l'exercice préciser HT							20,72%	0,04%	0,14%	0,05%	3,09%	3,32%

(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: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

Annexe 2

Société Forme	RCS	SIRET	Siège + Ets	Adresse
SOVITRAT 01 SA	314 887 126	00253	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00287	Ets 2nd	143 rue d'Athènes (59777) Lille
		00238	Ets 2nd	9 avenue Anatole France (59410) Anzin
		00154	Ets ppl	24 Rue de Saint Quentin (75010) Paris
		00188	Ets 2nd	14 rue du Général Leclerc (95310) St Ouen l'Aumone
		00147	Ets 2nd	6 avenue Carnot (78190) Trappes
		00261	Ets 2nd	9 rue des petits hôtels (75010) Paris
SOVITRAT 02 SAS	421 183 658	00036	Siège	C/o VEATIS 4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00077	Ets 2nd	60 cours Gambetta (69007) Lyon
		00069	Ets 2nd	8 rue Germain Soufflot (78180) Montigny-le-Bretonneux
		00051	Ets 2nd	143 rue d'Athènes (59777) Lille
SOVITRAT 03	450 040 928	00027	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00068	Ets 2nd	27 avenue Pierre Semard (19100) Brive-la-Gaillarde
		00050	Ets 2nd	25 b rue Victor Hugo (91260) Juvisy-sur-Orge
SOVITRAT 04	450 042 601	00036	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00028	Ets ppl	7 avenue Antoine Dutriévoz (69100) Villeurbanne
		00044	Ets 2nd	7 rue des sœurs blanches (59140) Dunkerque
SOVITRAT 05	450 619 697	00011	Siège + ppl	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00037	Ets 2nd	5 rue Saint Germain l'Auxerrois (75001) Paris
SOVITRAT 06	484 140 777	00018	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00091	Ets 2nd	8 avenue José Nobre (13500) Martigues
		00034	Ets 2nd	9 avenue Anatole France (59410) Anzin
SOVITRAT 07	484 140 801	00016	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00032	Ets 2nd	18 boulevard Maréchal Foch (38000) Grenoble
		00040	Ets ppl	143 rue d'Athènes (59777) Lille
SOVITRAT 08	484 140 827	00011	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00060	Ets 2nd	7 avenue Antoine Dutriévoz (69100) Villeurbanne
		00029	Ets ppl	69 rue de Maubeuge (75010) Paris
SOVITRAT 09		00016	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

	484 140 900	00057	Ets 2nd	42 avenue du six juin (14000) Caen
		00040	Ets 2nd	16 place de l'hôtel de ville (74600) Annecy
SOVITRAT 10	484 140 934	00015	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00064	Ets ppl	8 avenue José Nobre (13500) Martigues
		00072	Ets 2nd	559 avenue de l'Europe (34170) Castelnau-le-Lez
		00056	Ets 2nd	1 rue Rocroy (75010) Paris
SOVITRAT 11	484 592 563	00015	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00056	Ets 2nd	91 avenue Thiers - 1 rue de nuits (33100) Bordeaux
		00049	Ets ppl	140 rue du Faubourg Saint Martin (75010) Paris
		00064	Ets 2nd	8 rue Germain Soufflot (78180) Montigny-le-Bretonneux
SOVITRAT 12	439 872 912	00068	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00100	Ets ppl	60 cours Gambetta (69007) Lyon
		00092	Ets 2nd	Le Colisee - 139 avenue Aristide Briand (35000) Rennes
SOVITRAT 13	507 509 776	00013	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00062	Ets ppl	25 allée Louis Lépine ZAC Chapotin (69970) Chaponnay
		00070	Ets 2nd	2 Rue du Cercle Roissy en France (95700)
SOVITRAT 14	517 715 637	00016	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
			ets 2nd	Toulouse : pas d'adresse ?
		00040	Ets ppl	8 rue Germain Soufflot (78180) Montigny-le-Bretonneux
SOVITRAT 15	534 652 052	00018	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00042	Ets 2nd	1 place du Roi George (57000) Metz
		00034	Ets ppl	7 rue des sœurs blanches (59140) Dunkerque
SOVITRAT 16	535 041 206	00017	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00041	Ets 2nd	20 avenue du huit mai 1945 (13700) Marignane
		00058	Ets ppl	65 avenue des Minimes (31200) Toulouse
SOVITRAT 17	535 041 149	00019	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00043	Ets 2nd	17 rue Charles de Gaulle (42000) Saint Etienne
		00035	Ets ppl	69 rue de Maubeuge (75010) Paris
SOVITRAT 18	788 652 543	00018	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00026	Ets ppl	24 Rue de Saint Quentin (75010) Paris
		00034	Ets 2nd	155 avenue Franklin Roosevelt (83000) Toulon

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

SOVITRAT 19	788 652 626	00011	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00052	Ets ppl	10 rue Louise Michel (67200) Strasbourg
		00045	Ets 2nd	13 rue Jules Ferry (91300) Massy
SOVITRAT 20	788 771 293	00016	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00065	Ets 2nd	10 rue Louise Michel (67200) Strasbourg
		00057	Ets ppl	91 avenue Thiers - 1 rue de nuits (33100) Bordeaux
SOVITRAT 21	798 650 040	00016	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00024	Ets 2nd	7 avenue Antoine Dutriévoz (69100) Villeurbanne
		00032	Ets ppl	13 rue Jules Ferry (91300) Massy
SOVITRAT 22	798 650 065	00013	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00039	Ets ppl	Le Colisee - 139 avenue Aristide Briand (35000) Rennes
			Ets 2nd	25 allée Louis Lépine ZAC Chapotin (69970) Chaponnay
SOVITRAT 23	804 895 928	00013	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00039	Ets 2nd	10 B route de Saint-Paul (26700) Pierrelatte
		00021	Ets ppl	9 avenue Anatole France (59410) Anzin
SOVITRAT 24	805 256 468	00010	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00044	Ets ppl	8 rue Germain Soufflot (78180) Montigny-le-Bretonneux
SOVITRAT 25	804 895 902	00018	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00042	Ets 2nd	35 route de Vannes (44100) Nantes
		00034	Ets ppl	130 Rue du Molinel - Lille (59800) Lille
SOVITRAT 26	813 889 284	00010	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
			Ets 2nd	60 cours Gambetta (69007) Lyon
		00028	Ets ppl	20 avenue du huit mai 1945 (13700) Marignane
SOVITRAT 27	813 888 641	00012	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00046	Ets ppl	2 Rue du Cercle Roissy en France (95700)
		00038	Ets 2nd	3 quai Amiral Bergeret (64100) Bayonne
SOVITRAT 28	823 233 838	00015	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00023	Ets 2nd	91 avenue Thiers - 1 rue de nuits (33100) Bordeaux
		00031	Ets ppl	18 boulevard Maréchal Foch (38000) Grenoble
SOVITRAT 29	823 233 846	00018	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
			Ets ppl	559 avenue de l'Europe (34170) Castelnau-le-Lez
		00034	Ets ppl	35 route de Vannes (44100) Nantes
SOVITRAT 30		00014	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

	823 233 853	00048	Ets ppl	2 rue André Moinier (63000) Clermont-Ferrand
		00022	Ets 2nd	13 rue Jules Ferry (91300) Massy
SOVITRAT 31	823 233 879	00019	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00043	Ets 2nd	5 rue Louis Maurel (13006) Marseille
		00035	Ets ppl	42 avenue du six juin (14000) Caen
SOVITRAT 32	823 233 887	00012	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00020	Ets ppl	7 avenue Antoine Dutriévoz (69100) Villeurbanne
		00053	Ets 2nd	2 Rue du Cercle Roissy en France (95700)
SOVITRAT 33	831 740 485	00014	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00030	Ets 2nd	16 place de l'hôtel de ville (74600) Annecy
		00022	Ets ppl	1 rue Rocroy (75010) Paris
SOVITRAT 34	831 740 550	00015	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00023	Ets ppl	140 rue du Faubourg Saint Martin (75010) Paris
SOVITRAT 35	832 556 393	00011	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00029	Ets ppl	69 rue de Maubeuge (75010) Paris
SOVITRAT 36	832 556 476	00014	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
			ets 2nd	57 avenue de Grammont (37000) Tours
		00022	Ets ppl	140 rue du Faubourg Saint Martin (75010) Paris
SOVITRAT 37	832 556 575	00013	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00039	Ets ppl	17 rue Charles de Gaulle (42000) Saint Etienne
SOVITRAT 38	832 556 658	00017	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00041	Ets 2nd	25 allée Louis Lépine ZAC Chapotin (69970) Chaponnay
		00025	Ets ppl	5 rue Saint Germain l'Auxerrois (75001) Paris
SOVITRAT 39	832 556 682	00017	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00033	Ets ppl	8 avenue José Nobre (13500) Martigues
SOVITRAT 40	832 556 740	00013	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00021	Ets ppl	91 avenue Thiers - 1 rue de nuits (33100) Bordeaux
SOVITRAT 41	844 780 569	00019	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00027	Ets ppl	65 avenue des Minimes (31200) Toulouse
SOVITRAT 42	844 780 585	00015	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00023	Ets ppl	7 rue des sœurs blanches (59140) Dunkerque

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

		00031	Ets 2nd	191 rue de la République (73300) Sain-Jean-de-Maurienne
SOVITRAT 43	844 780 593	00019	Siège + ppl	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00027	Ets 2nd	5 rue Louis Maurel (13006) Marseille
SOVITRAT 44	878 305 531	00013	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00021	Ets ppl	130 Rue du Molinel - Lille (59800) Lille
		00039	Ets 2nd	7 avenue Antoine Dutriévoz (69100) Villeurbanne
SOVITRAT 45	878 305 747	00015	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00023	Ets ppl	60 cours Gambetta (69007) Lyon
		00031	Ets 2nd	57 avenue de Grammont (37000) Tours
SOVITRAT 46	878 305 556	00010	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00028	Ets ppl	24 Rue de Saint Quentin (75010) Paris
SOVITRAT 47	879 101 541	00016	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00032	Ets 2nd	1 place du Roi George (57000) Metz
		00040	Ets 2nd	28 avenue de la Liberté (83120) Sainte-Maxime
		00024	Ets ppl	155 avenue Franklin Roosevelt (83000) Toulon
SOVITRAT 48	878 305 606	00013	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00021	Ets ppl	3 quai Amiral Bergeret (64100) Bayonne
SOVITRAT 49	878 343 649	00017	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
			Ets ppl	25 allée Louis Lépine ZAC Chapotin (69970) Chaponnay
		00033	Ets 2nd	24 rue Chanzy (33500) Libourne
SOVITRAT 50	890 231 723	00010	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00036	Ets ppl	135 Avenue Pierre Semard - 84000 Avignon
SOVITRAT 51	890 231 699	00012	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00046	Ets ppl	24 rue de la fauconnière Seyssinet Pariset
		00038	Ets 2nd	8 rue Germain Soufflot (78180) Montigny-le-Bretonneux
SOVITRAT 52	890 231 772	00017	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00025	Ets ppl	139 avenue Aristide Briand (35000) Rennes
SOVITRAT 53	890 231 780	00010	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00028	Ets ppl	143 rue d'Athènes (59777) Lille
SOVITRAT 54	890 231 806	00013	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00021	Ets ppl	2 rue André Moinier (63000) Clermont-Ferrand
SOVITRAT 55		00010	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

	910 193 192		ets ppl	9 avenue Anatole France (59410) Anzin
SOVITRAT 56	910 193 234	00010	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00044	Ets 2nd	135 Avenue Pierre Semard - 84000 Avignon
		00028	Ets ppl	78 rue du Norrdfeld (68100) Mulhouse
SOVITRAT 57	905 154 829	00014	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00030	Ets 2nd	91 avenue Thiers - 1 rue de nuits (33100) Bordeaux
		00022	Ets ppl	5/7 avenue de Poumeyrol (69300) Caluire-et-Cuire
SOVITRAT 58	905 154 407	00019	Siège + ppl	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00027	Ets 2nd	28 avenue de la Liberté (83120) Sainte-Maxime
SOVITRAT 59	910 234 038	00016	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00024	Ets ppl	20 avenue du huit mai 1945 (13700) Marignane
		00032	Ets 2nd	27 avenue Pierre Semard (19100) Brive-la-Gaillarde
SOVITRAT 60	910 193 275	00013	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00039	Ets ppl	6 boulevard robert schuman Arras
SOVITRAT 61	910 193 317	00013	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00021	Ets ppl	24 Rue de Saint Quentin (75010) Paris
SOVITRAT 62	910 233 956	00010	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00028	Ets ppl	1 rue Rocroy (75010) Paris
SOVITRAT 63	910 193 325	00016	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00024	Ets ppl	775 avenue de la Plaine (06250) Mougins
SOVITRAT 64	910 193 374	00014	Siège	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		00030	Ets 2nd	10B route de Saint-Paul 26700 Pierrelatte
		00022	Ets ppl	16 rue Saint Spire 91100 Corbeil-Essones
AXESS INTERIM	500 024 765	00033	Siège	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		00025	Ets ppl	25 rue Brisout de Barneville (76100) Rouen
AXESS GC	918 339 276	00019	Siège	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		00027	Ets ppl	25 rue Brisout de Barneville (76100) Rouen
TALENTYS RH	878 341 205	00010	Siège + ppl	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		00036	Ets 2nd	270 avenue de la République (59110) La Madeleine
		00044	Ets 2nd	143 rue d'Athènes (59777) Lille
KEYS RH		00013	Siège +	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

	831 070 495		ppl	
		00021	Ets 2nd	143 cours Emile Zola (69100) Villeurbanne
KEYS EVENTS	910 631 563	00012	Siège	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		00020	ets ppl	54 Boulevard Déodat de Séverac 31300 Toulouse
SOCIETE AUXILIAIRE TRAVAIL TEMPORAIRE - SATT	339 877 730	00186	Siège	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		00178	Ets 2nd	29 avenue du Drapeau (21000) Dijon
		00012	Ets ppl	18 rue du petit Mouesse (58000) Nevers
		00160	Ets 2nd	33 rue Guerin (71400) Autun
		00020	Ets 2nd	Résidence Saint Alexandre - 13 rue Docteur Mauchamp (71100) Chalon-sur-Saône
		00194	Ets 2nd	183 rue Maréchal Foch (71200) Creusot
		00152	Ets 2nd	Centre commercial Les Alouettes - Avenue des Alouettes (71300) Montceau-les-Mines
SATT Indus	910 579 903	00014	Siège	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		00022	Ets ppl	33 rue Guerin (71400) Autun
SATT GC	912 498 862	00016	Siège	29 rue commandant Faurax (69006) Lyon
		00024	Ets ppl	29 avenue du Drapeau (21000) Dijon
SOV INSERTION	987533379	00010	Siège ppl	4 rue Duguesclin (69006) Lyon
		en attente	ppl	135 Avenue Pierre Semard 84000 Avignon
SATT 02	978501146	00010	Siège	29 rue commandant Faurax (69006)
		00028	ets ppl	Résidence Saint Alexandre - 13 rue Docteur Mauchamp -71100 Chalon sur saone

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

ORFIS
79 boulevard de Stalingrad
69100 Villeurbanne

SARL OHAYON
5 rue Saint Maximin
69003 LYON

NOVALI

Société par actions simplifiée au capital de 1.200.000 euros

Siège social : 4 rue Duguesclin - 69006 LYON

RCS de Lyon 431 934 603

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

NOVALI

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société NOVALI SAS,

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 2023, 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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 2023 à la date d'émission de notre rapport pour la SARL OHAYON
- 31 décembre 2023 à la date d'émission de notre rapport pour ORFIS

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

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.821-55 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 votre société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon et Villeurbanne, le 24 juin 2024

Les commissaires aux comptes

ORFIS

Signé électroniquement le 24/06/2024 par Nicolas Touchet



Nicolas TOUCHET

OHAYON

Signé électroniquement le 24/06/2024 par Carine Montjouvent

jesignexpert.com

Carine MONTJOUVENT

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	388 856	259 435	129 420	48 386
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	72 903	72 903		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 299 710	910 842	388 868	406 456
Immobilisations en cours	360 782		360 782	115 250
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	19 669 463	1 046 838	18 622 624	18 405 904
Créances rattachées à des participations	20 943 760	22 500	20 921 260	20 738 292
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 463 877	431 616	11 032 261	9 192 056
Autres immobilisations financières	55 916		55 916	47 274
ACTIF IMMOBILISE	**54 255 271**	**2 744 136**	**51 511 134**	**48 953 621**
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	21 227		21 227	39 054
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 032 322		2 032 322	1 627 719
Autres créances	1 932 044		1 932 044	1 423 666
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	30 322 955	336 037	29 986 918	28 870 398
(dont actions propres :)				
Disponibilités	923 714		923 714	6 497 260
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	272 130		272 130	225 431
ACTIF CIRCULANT	**35 504 394**	**336 037**	**35 168 357**	**38 683 531**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**89 759 665**	**3 080 173**	**86 679 491**	**87 637 152**

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
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			120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	52 555 584	63 449 885
Report à nouveau				8 581 893
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			25 471 789	8 073 806
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			31 996	23 082
CAPITAUX PROPRES			**79 379 371**	**81 448 667**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			506 433	552 478
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**506 433**	**552 478**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 702 997	2 664 977
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	109 957	1 025 305
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			573 030	1 166 905
Dettes fiscales et sociales			1 391 108	763 055
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			16 592	15 763
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**6 793 686**	**5 636 006**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**86 679 491**	**87 637 152**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 098 123		8 098 123	7 868 054
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 098 123**		**8 098 123**	**7 868 054**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			38 833	11 333
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			411 430	41 887
Autres produits			14	35
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 548 401**	**7 921 311**
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			2 589 582	1 999 823
Impôts, taxes et versements assimilés			180 201	199 626
Salaires et traitements			1 722 780	1 239 796
Charges sociales			630 668	463 050
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			246 092	247 787
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			6 433	500 000
Autres charges			6	21
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 375 764**	**4 650 105**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 172 636**	**3 271 205**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			23 663 482	4 664 623
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			781 955	1 145 723
Autres intérêts et produits assimilés			1 059 198	615 925
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			253 328	
Différences positives de change			83	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**25 758 047**	**6 426 272**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			695 944	559 390
Intérêts et charges assimilées			1 355 008	90 017
Différences négatives de change				26
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**2 050 952**	**649 435**
RESULTAT FINANCIER			**23 707 094**	**5 776 837**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**26 879 731**	**9 048 042**

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 419	223 670
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**4 419**	**223 670**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 373	31 819
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	52 057	92 423
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 914	8 914
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**112 344**	**133 157**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-107 925**	**90 513**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 300 016	1 064 750
TOTAL DES PRODUITS	**34 310 867**	**14 571 254**
TOTAL DES CHARGES	**8 839 078**	**6 497 448**
BENEFICE OU PERTE	**25 471 789**	**8 073 806**

Chiffres clefs

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025

(En euros)	31/12/2023
Total du Bilan	86 679 492
Chiffre d'affaires	8 098 124
Résultat d'exploitation	3 172 637
Résultat net comptable	25 471 789
Dividendes	27 550 000

L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels et ont été arrêtés par le Président le 15/05/2024.

Les états financiers sont présentés en euros sauf indications contraires.

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Néant.

FAITS MARQUANTS

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 en Alsace par :

- l'acquisition par la SOVITRAT 21 d'un fonds de commerce situé à Strasbourg en Octobre 2023, l'agence SAMINTER'S. 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 de renforcer ses positions ;

La branche recrutement

Le groupe Novali a travaillé sur l'exercice au déploiement d'un ATS commun qui a été choisi et déployé sur les 3 marques.

La branche évènementielle

Novali est intervenu auprès des différentes entités pour les aidées dans la définition et l'application de leur stratégie de développement.

- Savoie communication

  La société a connu une année 2023 active commercialement et le résultat in bonis se confirme notamment grâce à la fin des marchés des mondiaux de ski et avec des marques de luxe dans la station de Courchevel.

- L'Isle

  Le village des antiquaires continue à réaliser des performances satisfaisantes en termes d'activité commerciale.

- Concernant la participation dans GM Sport, Novali a particulièrement assistée cette dernière dans la négociation et le mise en place de financement du rachat des minoritaires du tournoi WTA de Lyon et, par la suite par la fusion de celui-ci avec son homologue de Strasbourg. Ce regroupement a permis de faire évoluer le tournoi de WTA 250 en WTA 500.
- 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 (et de l'écart d'acquisition constatés dans les comptes consolidés)

- Lab Event Factory (Mise en équivalence)

La société d'Evénementiel a veillé à prendre les mesures nécessaires pour retrouver l'équilibre financier.

Par ailleurs, Noval Events a poursuivi ses prises de participation minoritaire dans le monde de l'événementiel en participant à l'augmentation de capital de la société INS (holding détenant majoritairement la structure LDLC ASVEL).

La branche hôtellerie

La société NOVAL RESORT gère deux biens en Grèce.

Les deux bien ont connu un succès de commercialisation considérable pendant la période estivale. Novali travaille à affiner la stratégie commerciale autour de cette offre.

La branche autres participations

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

- de la participation à l'augmentation de capital d'un fonds filière du BTP et plus précisément de la supply chain et du numérique dans le secteur du BTP en investissant dans la SAS KANOPEE pour un montant de 20 000 euros,
- de la participation à l'augmentation de capital de la société House OF Learning, société de formation intégrant une partie conseil et une partie tech (IA) dans le process de formation (250 745 euros),

Mais également dans le soutien au tissu industriel par la souscription à la participation au club Deal, SAS JBC 2 LEATHER, visant à financer une tannerie de peaux de poisson (40 500 euros), mais également par le rachat d'action de la société NEOLIFE (135 431 euros) et la souscription de BSA AIR de la start-up du secteur de l'optique, LACLAREE (50 000 euros).

Novali a également poursuivi sa diversification en investissant dans :

- des titres d'une société de capital risque « Ever Green » pour un montant de 275 000 euros,
- des parts d'un FCPI dans l'innovation et le numérique pour un montant de 99 843 euros,

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

INTEGRATION FISCALE

En date du 1er mars 2018, une convention d'intégration fiscale entre la société NOVALI et la société SOVITRAT 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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 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'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques 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 2023, 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 frais d'établissement,
- les logiciels, brevets acquis ou créés en interne, marques et licences,
- le fonds commercial.

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. Mes 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 linéairement, 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 des honoraires liés aux différentes conventions.

CALCULS DE PROVISIONS

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	270 787		118 069
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.	369 594		19 769
Matériel de transport	117 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	625 340		171 698
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	115 250		245 532
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 300 089**		**437 000**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	39 936 250		4 021 458
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 279 331		2 394 738
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**49 215 581**		**6 416 197**
TOTAL GENERAL	**50 786 457**		**6 971 266**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			388 856	388 856
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			389 364	389 364
Matériel de transport			117 000	117 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 692	793 346	793 346
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			360 782	360 782
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**3 692**	**1 733 396**	**1 733 396**
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 344 484	40 613 224	40 613 224
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		154 275	11 519 793	11 519 793
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**3 498 760**	**52 133 018**	**52 133 018**
TOTAL GENERAL		**3 502 453**	**54 255 271**	**54 255 271**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	222 400	37 035		259 435
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**222 400**	**37 035**		**259 435**
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	232 363	26 597		258 961
Matériel de transport	80 990	23 400		104 390
Matériel de bureau et informatique, mobilier	392 125	159 058	3 692	547 491
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**778 382**	**209 056**	**3 692**	**983 746**
TOTAL GENERAL	**1 000 782**	**246 092**	**3 692**	**1 243 182**

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	20 943 760	1 170 800	19 772 960
Prêts	11 463 877		11 463 877
Autres immobilisations financières	55 916		55 916
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 032 322	2 032 322	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 225	4 225	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	167 534	167 534	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 437 885	1 437 885	
Débiteurs divers	322 398	322 398	
Charges constatées d'avance	272 130	272 130	
TOTAL GENERAL	**36 700 050**	**5 407 296**	**31 292 754**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 450 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	617 876		
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	2 499 844	2 499 844		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 197 660	466 813	1 730 846	
Emprunts et dettes financières divers	5 492	5 492		
Fournisseurs et comptes rattachés	573 030	573 030		
Personnel et comptes rattachés	248 305	248 305		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	197 759	197 759		
Etat : impôt sur les bénéfices	475 908	475 908		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	459 043	459 043		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 092	10 092		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	109 957	109 957		
Autres dettes	16 592	16 592		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 793 686**	**5 062 839**	**1 730 846**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	467 316			
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	Opération en capital	Distribution	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	5 523 806		(16 418 107)	52 555 585
Report à nouveau créditeur	8 581 893			(8 581 893)	-
Report à nouveau débiteur	-				-
Bénéfice de l'exercice précédent	8 073 806	(8 073 806)			-
Déficit de l'exercice précédent	-				-
Total passif	**81 425 586**				**53 875 586**
Dividendes versés		2 550 000		25 000 000	
Bénéfice (+) / Déficit (-)					25 471 789
Capitaux propres	**81 425 586**	**-**		**-**	**79 347 375**

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	23 082	8 914		31 996
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**23 082**	**8 914**		**31 996**
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	552 478	6 433	52 478	506 433
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**552 478**	**6 433**	**52 478**	**506 433**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	769 553	304 328	27 043	1 046 838
Dépréciations autres immobilis. financières	62 500	391 616		454 116
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	562 322		226 285	336 037
DEPRECIATIONS	**1 394 375**	**695 944**	**253 328**	**1 836 991**
TOTAL GENERAL	**1 969 935**	**711 292**	**305 806**	**2 375 421**

Dotations et reprises d'exploitation	6 433	52 478
Dotations et reprises financières	695 944	253 328
Dotations et reprises exceptionnelles	8 914	

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

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Variation
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	272 130	225 432	46 699
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCES		**272 130**	**225 432**	**46 699**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Variation
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
408100	FOURNISSEURS FNP	35 052	15 712	19 340
408110	GROUPE F.N.P.	-	-	-
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**35 052**	**15 712**	**19 340**
AUTRES DETTES				
168800	INTERETS COURUS S/EMPRUNT	-	-	-
418200	CLIENT PROVISION CA ANAEL TT	-	-	-
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	-	-	-
419820	CLIENTS RFA A ETABLIR	-	-	-
455810	INT A PAYER SUR C/C	-	-	-
468600	CHARGES A PAYER	-	1 008	- 1 008
518100	INT COURUS A PAYER	5 492	-	5 492
TOTAL AUTRES DETTES		**5 492**	**1 008**	**4 484**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	PROVISION IFM CP CET	-	-	-
428210	PROVISION C.P.PERMANENTS	113 946	88 315	25 631
428220	PROV CPTE EPARGNE T PERMANENTS	44 332	34 560	9 772
428230	PROV INT CET INTERIMAIRES	-	-	-
428400	PROV.PARTICIP.SALARIES	-	-	-
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	90 000	76 000	14 000
438200	CHARGES/PROV IFM CP INTERIM	-	-	-
438210	CHARGES/PROV CP PERMANENTS	45 868	35 233	10 635
438300	FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION	-	-	-
438600	ORG.SOC.CHARGES A PAYER	7 333	-	7 333
438601	ORG.SOC.CHARGES SUR PROV	41 546	33 597	7 949
438602	CHARGES SOCIALES INT CET	-	-	-
438603	AKTO FCP & TA	-	289	- 289
438605	TAXE APPRENTISSAGE	1 473	1 038	435
448600	CVAE A PAYER	806	6 572	- 5 766
448610	ETAT CHARGES A PAYER	-	-	-
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**345 304**	**275 604**	**69 700**
TOTAL CHARGES A PAYER		**385 848**	**292 324**	**93 524**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Variation
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
267800	INTERETS COURUS NON ECHUS	570 357	321 921	248 436
276840	INTERETS COURUS S/PRET	532 366	191 673	340 693
TOTAL CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		**1 102 723**	**513 594**	**589 129**
CREANCES CLIENTS				
418100	CLIENTS FACT.A ETABLIR	-	21 111	- 21 111
418110	GROUPE FACT.A ETABLIR	-	-	-
418200	CLIENT PROVISION CA ANAEL TT	-	-	-
TOTAL CREANCES CLIENTS		**-**	**21 111**	**- 21 111**
AUTRES CREANCES				
409800	FRS.AVOIR A RECEVOIR	11 712	-	11 712
455700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	-	-	-
455710	INT A RECEVOIR SUR C/C	-	-	-
455810	INT A PAYER SUR C/C	-	-	-
468700	PAR FORMATIONS	-	4 667	- 4 667
468720	AUTRES PRDS A RECEVOIR	-	-	-
518800	INTERETS COURUS A RECEVOIR	5 719	-	5 719
TOTAL AUTRES CREANCES		**17 431**	**4 667**	**12 764**
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	3 416	3 706	- 290
438800	ORG.SOCIAUX AUTRES PRODUITS A RE	-	-	-
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	-	-	-
448707	ETAT CREDIT CICE 2017	-	-	-
448708	ETAT CREDIT CICE 2018	-	-	-
TOTAL CREANCES FISCALES ET SOCIALES		**3 416**	**3 706**	**- 290**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**1 123 569**	**543 078**	**580 492**

Rubriques	Chiffres d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
PRESTATIONS INTERIMAIRES	-	-	-	-	0%
HONORAIRES RECRUTEMENT	-	-	-	-	0%
REDEVANCE ANIMATION	7 475 108	-	7 475 108	7 166 466	4%
APPORTEURS D'AFFAIRES	-	-	-	-	0%
REFACTURATION CONVENTION	49 858		49 858	112 135	-56%
PRESTATION DE FORMATION	469 380		469 380	474 110	-1%
PRESTATION D'AUDIT OPERATIONNEL	-		-	2 805	-100%
AUTRES PRODUITS	42 285	-	42 285	36 485	16%
LOCATIONS IMMOBILIERES	61 493		61 493	76 053	-19%
LOCATIONS GERANCE	-		-	-	0%
					0%
Total	**8 098 124**	**-**	**8 098 124**	**7 868 054**	**3%**

Nature des charges	Montant	Imputation
Amende code de la route	1 891	671200
Dons organismes d'interêt généraux	47 983	671300
Régularisation fournisseur	2 915	678800
Régularisation fiscale	48 242	678800
Litige salarial	1 500	671800
Dons hors organismes d'interêt généraux	900	678800
Dotations amortissements dérogatoires	8 914	687250
Total	**112 345**	

Nature des produits	Montant	Imputation
Régularisation fournisseur	1	778800
Régularisation cotisations sociales	77	778800
Régularisation commissions bancaires	1 008	778800
Régularisation cotisations formation	3 333	778800
Total	**4 419**	

Nature des transferts de charges	Montant	Imputation
Remboursement prévoyance	-	791000
Avantage en nature	19 014	791010-791120
Transfert charges de personnels	-	791140
Remboursement assurances	-	791100
Refacturation groupe	336 882	791110 - 791115
Remboursement de formation	-	7913XX
Remboursement assurance crédit client	-	791500
Transfert de charges refacturées	-	791020
Total	**355 896**	

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 31/12/2023	Total au 31/12/2022
Cautions de contre-garantie sur marchés	-	-			-
Créances cédées non échues	-	-		-	-
Gages, nantissements, hypothèques et sûretés réelles	24 402 597	-		24 402 597	19 010 434
Avals, cautions et garantie donnés	4 857 520	550 000		5 407 520	7 428 427
Indemnités départ à la retraite	-	-	31 661	31 661	23 349
Autres engagements	-	-	-		306 000
Autres engagements donnés - EENE	-	-			-
ENGAGEMENTS DONNES	**29 260 117**	**550 000**	**31 661**	**29 841 778**	**26 768 210**
Cautions crédit client	-	-	-		-
Nantissement de titres	5 830 000	-		5 830 000	1 083 300
Actifs hypothéqués	204 875	-		204 875	4 025 000
Abandon de créances avec clause de retour à meilleur fortune	183 720	-		183 720	-
Garantie d'actifs / passifs	450 000	-		450 000	813 270
Privilèges de prêtur de deniers	2 856 125	-		2 856 125	1 575 000
ENGAGEMENTS RECUS	**9 524 720**	**-**	**-**	**9 524 720**	**7 496 570**
ENGAGEMENTS RECIPROQUES					
TOTAL DES ENGAGEMENTS	**38 784 837**	**550 000**	**31 661**	**39 366 498**	**34 264 780**

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET ASSIMILES

Engagements de retraite (informations)

Les engagements de retraite au profit des salariés s'élèvent à 31661 € au 31/12/2023, et à 22424 € au 31/12/2022.

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

- Convention collective applicable : Accord national des activités de sièges sociaux
- Age de départ en retraite : 64 ans
- Augmentation des salaires annuels : 2 %
- Taux d'actualisation annuel : 3,2 %
- Le taux de turn over est évalué à 25% pour les employés et à 10% pour les cadres
-

Effectifs	31/12/2023	31/12/2022
Ventilation de l'effectif moyen		
Personnel permanent	33	26
Personnel intérimaire		
Total	**33**	**26**

	Montant HT		%	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	11 400	5 163	100%	100%
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**11 400**	**5 163**	**100%**	**100%**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
TOTAL	**11 400**	**5 163**	**100%**	**100%**

SOCIETES CONSOLIDANTES

Société : NOVALI
SIRET : 43193460300025
Clôture au : 31/12/2023

Identités des sociétés consolidantes

NOVALI
4 RUE DUGUESCLIN
69006 LYON

SIRET : 431 934 603 RCS LYON

Dénomination / Siège social	Capital / Capitaux propres	Q.P. détenue / Divid. Encaiss.	Val. Brutes titres / Val. Nette titres	Prêts, avances / Cautions	Chiffre d'affaires / Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SOVITRAT 01	1 100 000	95,00%	3 767 287		3 770 948
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	9 833 725	23 060 000	3 767 287		24 400 753
OPEN CITY	100 000	70,00%	70 000	2 742 062	308 631
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	46 658		70 000		-53 342
FINANCIERE SOVITRAT	361 000	98,23%	354 600		186 375
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	1 317 725		354 600		264 542
SATT INTERIM	204 000	89,00%	2 719 931		3 651 363
18 RUE DU PETIT MOUESSE 58000 NEVERS	2 491 843		2 719 931		-73 832
AXESS INTERIM	180 000	100,00%	944 438	32 896	700 097
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	519 046		944 438		-27 750
TALENTYS RH	100 000	100,00%	100 000		337 340
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	79 663		100 000		-104 357
KEYS RH	100 000	60,00%	80 673	208 265	2 044 158
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	296 611	30 000	80 673		80 123
KEYS EVENTS	100 000	60,00%	60 000		2 532 165
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	282 504	30 000	60 000		132 005
CL CONSULTING	140 000	100,00%	496 597	65790	1 629 410
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	69 923		496 597		-55 796
HBDI	613 000	100,00%	3 067 353		0
54 RUE DE BILLANCOURT 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	2 334 382		3 067 353		199 049
NOVAL EVENTS	2 000 000	100,00%	2 000 000	1 239 375	0
4 RUE DUGUESCLIN 69006 LYON	2 003 367		2 000 000		-20 859
SAVOIE COMMUNICATION	54 451	50,05%	48 001		454 161
45 RUE LIEUTENANT EYSSERIC 73200 ALBERTVILLE	260 235		48 001		79 735
NOVAL RESORT	2 501 000	99,99%	2 500 990	9 604 588	622 223
29 RUE COMMANDANT FAURAX 69006 LYON	2 819 419		2 500 990		318 419
FILIALES (moins de 50%)					
BEL AIR CAMP	50 000	1%	500		1 919 979
113 CHEMIN DE FONTANIERE 69350 LA MULATIERE	130 210		500		-154 722
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	1 586 110	7 994 053
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	1 598 933		1 000		-1 557 672
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	298 840	3,08%	68 065		21 382
20 BOULEVARD EUGENE DERUELLE 69003 LYON	452 613		68 065		-671 271
AMPERE	33 000	33,00%	11 000		40 055
38 RANGWEE L-2412 Luxembourg	33 993		11 000		17 535
AKCEO	5 000	25,00%	1 250	2 213 789	4 402 429
17 CHEMIN DU PROF. DEPERET 69160 TASSIN LA DEMI LUNE	9 902		1 250		4 817
FINANCIERE DES CONFLUENTS	10 000	25,00%	270 482		671 162
30 QUAI PERRACHE 69002 LYON	1 568 752		270 482		65 714
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

Dénomination	Capital	Q.P. détenue	Val. Brutes titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. Encaiss.	Val. Nette titres	Cautions	Résultat
SECONDE CHANCE 3	1 805 000	19,61%	380 000		206 550
8 IMPASSE DES MONTS D'OR 69270 FONTAINES SAINT MARTIN	1 886 444		380 000		17 882
ALGREEN	1 979 675	3,48%	500 005		2 618 381
77 BD STALINGRAD 69100 VILLEURBANNE	-715 846		3 351		-2 463 880
NEOLIFE	9 637 085	3,75%	458 000		13 322 975
11 CHEMIN DES ANCIENNES VIGNES 69410 CHAMPAGNE AU MONT D'O	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, NEOLIFE, APPART INVEST 3, AL GREEN 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 CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Signature :

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes par l'intermédiaire de la plateforme Eurosign sur https://app.eurosign.com/ qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et 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: 36ef85e3caf347948912aefae2861953

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	388 856	259 435	129 420	48 386
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	72 903	72 903		
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 299 710	910 842	388 868	406 456
Immobilisations en cours	360 782		360 782	115 250
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	19 669 463	1 046 838	18 622 624	18 405 904
Créances rattachées à des participations	20 943 760	22 500	20 921 260	20 738 292
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 463 877	431 616	11 032 261	9 192 056
Autres immobilisations financières	55 916		55 916	47 274
ACTIF IMMOBILISE	**54 255 271**	**2 744 136**	**51 511 134**	**48 953 621**
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	21 227		21 227	39 054
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 032 322		2 032 322	1 627 719
Autres créances	1 932 044		1 932 044	1 423 666
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	30 322 955	336 037	29 986 918	28 870 398
(dont actions propres :)				
Disponibilités	923 714		923 714	6 497 260
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	272 130		272 130	225 431
ACTIF CIRCULANT	**35 504 394**	**336 037**	**35 168 357**	**38 683 531**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**89 759 665**	**3 080 173**	**86 679 491**	**87 637 152**

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
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			120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	52 555 584	63 449 885
Report à nouveau				8 581 893
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			25 471 789	8 073 806
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			31 996	23 082
CAPITAUX PROPRES			**79 379 371**	**81 448 667**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			506 433	552 478
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**506 433**	**552 478**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 702 997	2 664 977
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	109 957	1 025 305
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			573 030	1 166 905
Dettes fiscales et sociales			1 391 108	763 055
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			16 592	15 763
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**6 793 686**	**5 636 006**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**86 679 491**	**87 637 152**

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 24 JUIN 2024

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

L'assemblée générale, sur la proposition du Président, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un bénéfice de 25 471 789 €, décide de l'affecter comme suit :

- Résultat net ..... 25 471 789 Euros
- A titre de dividendes aux actionnaires, la somme de .....2 550 000 Euros
- Le solde, soit la somme de ..... 22 921 789 Euros
  au poste « Autres réserves ».

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

Nous vous rappelons qu'aux termes d'une décision en date du 21 décembre 2023, l'assemblée générale a distribué un dividende d'un montant de 25 000 000 euros, entièrement prélevé sur le 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 suivantes :

Exercices	**Actions**		**Dividende ouvrant droit à l'abattement de 40 %**	**Dividende n'ouvrant pas droit à l'abattement de 40 %**
	Détenues par des personnes physiques	Détenues par des personnes morales		
AG 21 décembre 2023	50	119 950	10 417 €	24 989 583 €
31 décembre 2022	200	119 800	4 250 €	2 545 750 €
1er décembre 2021	120 000	0	Néant	Néant
31 décembre 2020	120 000	0	7 000 000€	Néant

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

Signature :

Le Signataire a convenu de procéder à la signature électronique des présentes par l'intermédiaire de la plateforme Eurosign sur https://app.eurosign.com/ qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et aux normes RGS et eIDAS.

Pour extrait certifié conforme
Serge MATHIEU
Président

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

Eurosign ID: 36ef85e3caf347948912aefae2861953