



Société par Actions Simplifiée
au capital de 237 935,39 euros
Siège social : 41 Boulevard Ambroise Paré
80000 AMIENS
RCS AMIENS 752 801 076

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 14 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4.455.579,54 €, de la manière suivante :

A titre de dividendes aux associés 1.807.759,95 euros

Au compte « Report à Nouveau », le solde, soit 2.647.819,59 euros

- Quote-part distribuée à la **Société dénommée PIERREVAL INVESTISSEMENT** détenteur de 9 515 actions de catégorie A : 723.103,97 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE HELUAM** détenteur de 5 353 actions de catégorie A : 406.745,99 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE PASOBA** détenteur de 5 353 actions de catégorie A : 406.745,99 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE RAFALL** détenteur de 1 784 actions de catégorie A : 135.582,00 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE TABASS** détenteur de 1 784 actions de catégorie A : 135.582,00 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 1.838.804,62 euros

Dividendes distribués au titre des actions de préférence : 400.000,00 euros

Dividendes versés : 2.238.804,62 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 2.231.617,55 euros

Dividendes distribués au titre des actions de préférence : 300.000,00 euros

Dividendes versés : 2.531.617,55 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 2.939.300,00 euros

Dividendes distribués au titre des actions de préférence : 2.198.828,57 euros

Dividendes versés : 5.138.128,57 euros

Vote de l'Assemblée Générale Mixte en session ordinaire

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme le Président



Société par Actions Simplifiée
au capital de 237 935,39 euros
Siège social : 41 Boulevard Ambroise Paré
80000 AMIENS
RCS AMIENS 752 801 076

TEXTE DES RESOLUTIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

EN DATE DU 14 MAI 2024

Assemblée Générale Ordinaire

PREMIERE RESOLUTION :

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général des Commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts pour 203.264,00 €.

DEUXIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, approuve les comptes consolidés au 31 décembre 2023 qui lui sont présentés et faisant ressortir un résultat net consolidé de 5.250.900,00 euros.

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4.455.579,54 €, de la manière suivante :

A titre de dividendes ordinaires aux associés.....1.807.759,95 euros

Au compte « Report à Nouveau », le solde, soit 2.647.819,59 euros

- Quote-part distribuée à la **Société dénommée PIERREVAL INVESTISSEMENT** détenteur de 9 515 actions de catégorie A : 723.103,97 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE HELUAM** détenteur de 5 353 actions de catégorie A : 406.745,99 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE PASOBA** détenteur de 5 353 actions de catégorie A : 406.745,99 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE RAFALL** détenteur de 1 784 actions de catégorie A : 135.582,00 euros



- Quote part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE TABASS** détenteur de 1 784 actions de catégorie A : 135.582,00 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 1.838.804,62 euros

Dividendes distribués au titre des actions de préférence : 400.000,00 euros

Dividendes versés : 2.238.804,62 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 2.231.617,55 euros

Dividendes distribués au titre des actions de préférence : 300.000,00 euros

Dividendes versés : 2.531.617,55 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 2.939.300,00 euros

Dividendes distribués au titre des actions de préférence : 2.198.828,57 euros

Dividendes versés : 5.138.128,57 euros

QUATRIEME RESOLUTION :

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, se prononce sur les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

CINQUIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale constatant que les mandats des Commissaires aux comptes titulaires et suppléants, respectivement le Cabinet CASTILLO AUDIT SARL 18 bis Avenue Jean Jaurès - 78000 VERSAILLES et le cabinet KPMG AUDIT NORD SAS, 159 Avenue de la Marne - 59700 MARCQ-EN-BARŒUL, sont arrivés à expiration, décide de renouveler leurs mandats conformément aux dispositions des articles L 820-40 et suivants du Code de Commerce.

Assemblée Générale Extraordinaire

SIXIEME RESOLUTION :

L'assemblée générale décide, conformément à l'article 8 des statuts, de procéder à la distribution de la somme de 400 000 euros, à titre de dividendes complémentaires, à prélever sur le compte « Report à Nouveau », comme suit :

Détail des sommes distribuées :

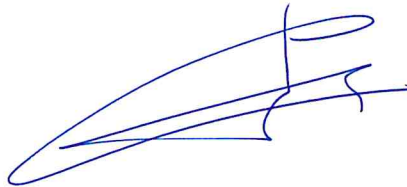
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE RAFALL** détenteur de 1 action de catégorie B : 82.565,51euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE TABASS** détenteur de 1 action de catégorie C : 82.565,51euros

- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE PASOBA** détenteur de 1 action de catégorie E : 117.434,50 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE HELUAM** détenteur de 1 action de catégorie F : 117.434,50 euros

Conformément aux dispositions de l'article 8 des statuts, cette résolution doit être votée à la majorité renforcée de 80%.

SEPTIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original de la présente décision pour remplir toutes formalités ainsi que de certifier conformes à l'original toute copie de ces documents.



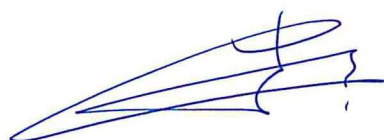
Plaquette

NOVALYS

41 BOULEVARD AMBROISE PARE

80000 AMIENS

Exercice clos le 31/12/2023



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

0.1	Attestation de présentation des comptes	4
1	<i>Comptes annuels</i>	5
1.1	Bilan actif	6
1.2	Bilan passif	7
1.3	Compte de résultat	8
1.4	Annexe Complete	10
1.5	Bilan actif (détail)	38
1.6	Bilan passif (détail)	42
1.7	Compte de résultat (détail)	44
2	<i>Déclaration et liasse fiscale</i>	48
2.1	2065 Impôt sur les sociétés	49
2.2	2065 bis	50
2.3	2050 Bilan actif	51
2.4	2051 Bilan passif	52
2.5	2052 Compte de résultat	53
2.6	2053 Compte de résultat (suite)	54
2.7	2054 Immobilisations	56
2.8	2055 Amortissements	57
2.9	2056 Provisions inscrites au bilan	58
2.10	2057 Etat des créances et dettes	60
2.11	2058-A Détermination résultat fisc.	61
2.12	2058-B Déficits prov. non deduct.	62
2.13	Provisions non déductibles	63
2.14	2058-C Affectation du résultat et renseignements divers	64
2.15	2059-A Détermin. plus moins-values	65
2.16	2059-B Affectation plus values C/T	67
2.17	2059-C Suivi des moins values L/T	68
2.18	2059-D Affectation plus values L/T	69
2.19	2059-E Détermination VA produite	70
2.20	2059-F Capital social	71
2.21	2059-G Filiales	72
3	<i>Liasse BIF</i>	90
3.1	2065 Impôt sur les sociétés (Grpe)	91
3.2	2058-A Bis	93
3.3	2058-B Bis	94
3.4	2058-CG	95

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

3.5	2058-DG	98
3.6	2058-ER Société (ex. décl)	99
3.7	2058-ER Filiales (ex. décl)	100
3.8	2058-ER Groupe (ex. décl)	103
3.9	2058-ES	104
3.10	2058-FC	105
3.11	2058-PAP (filiales)	106
3.12	2058-PV	107
3.13	2058-RG	108
3.14	2058-SG	109
3.15	2058-TS	110
3.16	2029-B	112
3.17	2029-B Bis	114
3.18	1330 CVAE	117
3.19	2069-RCI	118

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité SAS NOVALYS relatifs à l'exercice 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

· Total du bilan :	54 736 826€
· Chiffre d'affaires :	10 086 775€
· Résultat net comptable :	4 455 580€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Amiens
Le 24/04/2024

David GUILLEMETZ
Expert-comptable, Associé

Comptes annuels

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	502 106	437 135	64 971	120 706
		Fonds commercial (1)	1		1	1
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	502 107	437 135	64 972	120 707
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles		3 222 127	1 565 641	1 656 486	950 448	
Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	3 222 127	1 565 641	1 656 486	950 448	
	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	15 328 756		15 328 756	15 326 959	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	73 828		73 828	43 804	
	TOTAL	15 402 585		15 402 585	15 370 764	
Total de l'actif immobilisé			19 126 820	2 002 776	17 124 043	16 441 920
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
	Créances ⁽³⁾	Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Divers	Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances ⁽³⁾		Clients et comptes rattachés	2 209 246		2 209 246	1 988 024
		Autres créances	32 941 795		32 941 795	29 399 192
	Capital souscrit et appelé, non versé					
Divers	TOTAL	35 151 042		35 151 042	31 387 217	
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
Instruments de trésorerie						
Divers	Disponibilités	369 432		369 432	1 654 278	
	TOTAL	369 432		369 432	1 654 278	
	Charges constatées d'avance	2 092 306		2 092 306	212 554	
Total de l'actif circulant			37 612 781		37 612 781	33 254 049
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			56 739 602	2 002 776	54 736 825	49 695 969
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 237 935)	237 935	237 935
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	11 062 978	11 062 978
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	23 793	23 793
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	6 439 026	3 855 479
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	4 455 579	4 822 351
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	22 219 313	20 002 538
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		22 219 313	20 002 538
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	48 459	17 648
	Provisions pour charges		
Total		48 459	17 648
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	733	708
	Emprunts et dettes financières divers (3)	29 021 182	26 315 945
	Total	29 021 915	26 316 654
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 029	457 363
	Dettes fiscales et sociales	2 599 079	2 702 190
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 355	
Produits constatés d'avance	Autres dettes	391 672	199 575
	Instruments de trésorerie		
Total		3 447 137	3 359 129
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		32 469 053	29 675 783
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		54 736 825	49 695 969
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		32 469 053	29 675 783
(3) dont emprunts participatifs			

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				114 746
	Production vendue : - Biens				
	- Services	10 086 774		10 086 774	10 370 482
	Chiffre d'affaires net	10 086 774		10 086 774	10 485 229
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			16 000	13 333
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			331 258	243 615
	Autres produits			7	10
Total				10 434 040	10 742 188
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				1
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 334 507	2 098 447
	Impôts, taxes et versements assimilés			217 577	257 529
	Salaires et traitements			6 502 114	6 010 553
	Charges sociales			2 761 427	2 710 734
	Dotations • sur immobilisations amortissements			593 306	549 600
	d'exploitation • sur actif circulant				
Autres charges	• pour risques et charges				
				88 832	50 447
Total				12 497 765	11 677 313
Résultat d'exploitation		A		-2 063 725	-935 125
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		9 742 470	8 845 192
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		-1 225 250	-1 199 767
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			10 869	20 946
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			979 814	235 910
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			990 684	256 856
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 354 846	439 638
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				1 354 846	439 638
Résultat financier		D		-364 162	-182 781
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		6 089 332	6 527 517

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	53 069	20 028
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	90 400	257 463
	Reprises sur provisions et transferts de charge	17 648	15 733
	Total	161 117	293 224
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 418	62 489
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	70 256	139 701
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	48 459	19 954
	Total	149 134	222 145
Résultat exceptionnel		F 11 982	71 079
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 1 645 736	1 776 245
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		4 455 579	4 822 351
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées	979 814	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	1 354 836	

SAS NOVALYS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture :
31/12/2023



Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
2. Principes, règles et méthodes comptables	3
3. Informations relatives aux postes du bilan	3
3.1. Actif immobilisé.....	3
3.2. Autres informations sur l'actif.....	16
3.3. Passif	18
3.3.1. Capitaux propres	18
3.3.2. Provisions	19
3.3.3. Autres informations sur le passif.....	22
4. Informations relatives aux postes du compte de résultat	24
4.1. Ventilation du chiffre d'affaires.....	24
4.2. Honoraires des commissaires aux comptes	24
4.3. Opérations faites en commun.....	25
4.4. Résultat financier.....	25
4.5. Charges et produits exceptionnels.....	25
5. Informations relatives à l'effectif.....	26
6. Informations relatives à la fiscalité	26
6.1. Informations relatives au régime fiscal	26
6.2. Impôt sur les bénéfices – intégration fiscale.....	26
7. Informations relatives à la consolidation.....	27
8. Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	27

1 . Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

2 . Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés en date du 19/04/2024.

3 . Informations relatives aux postes du bilan

3.1. Actif immobilisé

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 ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis 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 subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

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.

Logiciels

Les logiciels créés sont évalués au coût de production sur la base des temps passés pour la conception des logiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes.

Ils sont amortis linéairement sur la durée de vie probable d'utilisation, généralement comprise entre 3 ans et 7 ans. Les mesures fiscales dérogatoires, permettant un amortissement accéléré de ces logiciels, peuvent être appliquées.

Immobilisations financières :

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.

3.1.1. État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	473 107	29 001	-	502 108
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	102 250	818 558	102 250	818 558
	Matériel de transport	1 587 503	358 795	224 402	1 721 895
	Matériel de bureau et mobilier informatique	575 351	106 323	-	681 674
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	2 265 104	1 283 676	326 653	3 222 127
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	15 326 959	2 985	1 188	15 328 756
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	43 805	64 547	34 523	73 829
	TOTAL IV	15 370 764	67 532	35 711	15 402 585
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	18 108 975	1 380 209	362 363	19 126 820

Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			29 001		
Immobilisations corporelles			1 283 676		
Immobilisations financières			67 532		
TOTAL			1 380 209		

Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service / Remboursement
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			326 653		
Immobilisations financières					35 711
TOTAL			326 653		35 711

3.1.2. Amortissements de l'actif immobilisé

L'amortissement pratiqué, qu'il soit linéaire ou dégressif, est équivalent à un amortissement calculé sur la durée d'utilisation réelle du bien.

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

- Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 8 ans,
- Matériel de transport : 3 à 4 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans,
- Mobilier : 3 à 5 ans.

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		352 399	84 737	-	437 135
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agcts et amgts constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	72 655	30 483	77 244	25 894
	Matériel de transport	802 422	408 880	180 341	1 030 962
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	439 579	69 207	-	508 785
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 314 656	508 570	257 585	1 565 641
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 667 055	593 306	257 585	2 002 776

Nature des augmentations

<i>Ventilation des dotations</i>				
Augmentations (Dotations) de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	<i>Dotations exceptionnelles</i>
Immobilisations incorporelles		84 737		
Immobilisations corporelles		508 570		
TOTAL		593 306		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	84 737		
Immobilisations corporelles	508 570		
TOTAL	593 306		

Nature des Diminutions

<i>Ventilation des diminutions</i>			
Diminutions de l'exercice	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	<i>Éléments mis hors service</i>
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles		257 585	
TOTAL		257 585	

3.1.3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	352 399	84 737	-	-	-	437 135
Corporelles	1 314 656	508 570	-	257 585	-	1 565 641
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 667 055	593 306	-	257 585	-	2 002 776

3.1.4. Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (détenues à plus de 50%)	Capital social	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos	Capitaux propres autres que capital
AGNETZ MONETTE	100	99,00%	-	-
AMBERIEU	100	99,00%	608 386,68	608 386,68
ANICHE SAINTE HYACINTHE	100	99,00%	-	-
ANNOEULLIN VERIGNON	100	99,00%	-	-
ARGENCES PATRICE	100	99,00%	-	-
ARMENTIERES RUE DES RESISTANTS	100	99,00%	744 833,62	744 833,62
BALLAINVILLERS LECLERC	150	99,33%	- 30 107,87	- 30 107,87
BALLAINVILLIERS 101	100	99,00%	-	-
BALLAINVILLIERS PERRAY	100	99,00%	- 188 481,83	- 188 481,83
BAUGE NOUE	100	99,00%	-	-

.../...

BAULNE CORBEIL	150	99,33%	388 450,09	388 450,09
BAYEUX BELLEVUE	100	99,00%	670 483,81	670 483,81
BEAUFORT DE GAULLE	100	99,00%	-	-
BEAUMONT LA CROIX	100	99,00%	-	-
BEAUMONT VERCINGETORIX	100	99,00%	-	-
BEAUNE CHASSEURS	100	99,00%	-	-
BEAUNE PERPREUIL	100	99,00%	-	-
BESANCON FRESNEL	100	99,00%	-	-
BILLOM COLOMBIER	100	99,00%	-	-
BLARU ACONVILLE	100	99,00%	-	-
BONS MOACHON	100	99,00%	-	-
BOUCHAIN REPUBLIQUE	100	99,00%	-	-
BOULOGNE SANDETTIE	100	99,00%	-	-
BOURBOURG CARO	100	99,00%	-	-
BOUSBECQUE LA LYS	150	99,33%	- 3 881,77 -	3 881,77
CALAIS LHEUREUX	100	99,00%	-	-
CAMBRAI ROUSSEAU	100	99,00%	-	-
CARVIN TILLOY	100	99,00%	-	-
CAUDRY MAROT	100	99,00%	-	-
CHARNY VIGNE CROIX	100	99,00%	-	-
CHOLET LOYER	100	99,00%	-	-
CLAYE VOISIN	100	99,00%	1 138 137,82	1 138 137,82
CLERMONT CHATEAUBRIAND	100	99,00%	-	-

.../...

CLUSES CHATILLON	100	99,00%	738 038,45	738 038,45
COMBS LIEUSAIN	150	99,33%	- 64 454,25 -	64 454,25
CRESPIN PELABON	150	99,33%	20 358,23	20 358,23
CREVECOEUR CLERMONT	100	99,00%	-	-
DENAIN BERIOT	100	99,00%	197 556,90	197 556,90
DENAIN LECLERC	100	99,00%	-	-
DIEPPE PASTEUR	100	99,00%	117 524,22	117 524,22
DIGNE POMPIDOU	100	99,00%	-	-
DROCOURT D'ARRAS	100	99,00%	-	-
DUNKERQUE BLUM	100	99,00%	-	-
ECOUFLANT LAUNAY	100	99,00%	-	-
EPINAL LYAUTEY	100	99,00%	-	-
ETAMPES CAPUCINES	100	99,00%	-	-
FEUQUIERES CHEVALIER	100	99,00%	-	-
FILLINGES	100	99,00%	-	-
FRESNES BARBIER	100	99,00%	-	-
FRESNES LOUBRY	100	99,00%	-	-
FRIVILLE PASTEUR	100	99,00%	-	-
GAREOULT SERRET	100	99,00%	129 382,93	129 382,93
GROISY LA GARE	100	99,00%	-	-
HASNON PELLOUTIER	150	99,33%	218 468,17	218 468,17
HERGNIES CARPEAUX	100	99,00%	355 088,72	355 088,72
HERGNIES EGALITE	100	99,00%	- 14 279,43 -	14 279,43

.../...

HERGNIES JAURES	100	99,00%	-	-
HERIN HUGO	100	99,00%	-	-
HYERES COUBERTIN	100	99,00%	-	-
ISSOIRE CERF	100	99,00%	-	-
ISSOIRE SOLIGNAT	100	99,00%	-	-
LA BUISSE ECOLES	100	99,00%	- 27 815,56 -	27 815,56
LA GORGUE MERMOZ	100	99,00%	-	-
LA ROQUE ALPILLES	100	99,00%	- 16 221,94 -	16 221,94
LA SENTINELLE EGALITE	100	99,00%	3 549,13	3 549,13
LA SENTINELLE LAGRANGE	100	99,00%	-	-
LACROIX PLAIDEURS	100	99,00%	19 370,90	19 370,90
LASSIGNY BERNEUX	100	99,00%	14 731,05	14 731,05
LE CREUSOT HENRI	100	99,00%	-	-
LE CREUSOT VILET	100	99,00%	-	-
LE GLACIER (RESIDENCE)	100	99,00%	116 816,68	116 816,68
LE HAVRE INFANTERIE	100	99,00%	-	-
LENS DE GAULLE	100	99,00%	-	-
LES JARDINS DE SAINT GEORGES	150	99,33%	- 52 000,00 -	52 000,00
LEUVILLE FERRY	150	99,33%	- 11 484,82 -	11 484,82
LINAS BRUYERE	150	99,33%	179 966,87	179 966,87
MAUBEUGE EUROPE	100	99,00%	-	-
MONTENOIS LOUGRES	100	99,00%	-	-
MONTLHERY BLANC	150	99,33%	- 11 635,82 -	11 635,82

.../...

MONTLHERY LES VIGNES	100	99,00%	-	14 711,10	-	14 711,10
MONTREUIL LOUDUN	100	99,00%		389 526,67		389 526,67
MONTREVEL LUYERS	100	99,00%		-		-
MORANGIS CHAMPAGNE	100	99,00%		22 041,54		22 041,54
MORANGIS DE GAULLE	100	99,00%		554 198,44		554 198,44
MORMANT FRELONS	100	99,00%		-		-
NEUVILLE BOUCHER	100	99,00%		71 026,56		71 026,56
NEUVILLE MOULIN	100	99,00%		-		-
NOGENT D'AILLY	100	99,00%		-		-
NOGENT LA COURBE	150	99,33%		2 694,73		2 694,73
	1					
NOVATRY S SG	000	99,00%		79 771,65		79 771,65
NUITS CHALLAND	100	99,00%		-		-
OIGNIES KENNEDY	100	99,00%		2 124 087,85		2 124 087,85
OISSERY PONCET	100	99,00%		881 863,06		881 863,06
ORMOY ROISSYS	100	99,00%		-		-
OSNY VAUVAROIS	100	99,00%		-		-
PETITE FORET VALENCIENNES	100	99,00%		-		-
POMMEUSE NICLAUSSE	100	99,00%		-		-
PONT BESSERVE	100	99,00%		-		-
PONT DU CHATEAU	100	99,00%		-		-
PONT RAMEAUX	100	99,00%		-		-
PONT REAL	100	99,00%		-		-
PROUVY VILLAGE	100	99,00%		-		-

.../...

PROVILLE PARIS	100	99,00%	-	-
PUBLIER GENNEVRILLES	100	99,00%	-	-
PUBLIER LES FOURCHES	100	99,00%	- 159 402,87 -	159 402,87
QUINCY CARNOT	100	99,00%	-	-
REBAIS PROMENADE	100	99,00%	-	-
RIBECOURT DRESLINCOURT	100	99,00%	-	-
ROEULX DURRE	100	99,00%	-	-
ROMAGNAT FOREST	100	99,00%	-	-
ROYAT ROCHETTES	100	99,00%	-	-
RUJ DU LAC	100	99,00%	-	-
SALERNES LIBERATION	100	99,00%	23 343,34	23 343,34
SANTENY LE JOUR	100	99,00%	-	-
SAVEUSE EGLANTIER	100	99,00%	-	-
ST FOLQUIN GRAVELINES	100	99,00%	-	-
ST GERMAIN PLAISIR	100	99,00%	-	-
ST LAURENT SUR SAONE PRAIRIE	100	99,00%	-	-
ST MARTIN LE MOULIN	100	99,00%	- 6 671,41 -	6 671,41
ST QUENTIN CAULAINCOURT	100	99,00%	-	-
ST SYMPHORIEN DU PLATRE	100	99,00%	-	-
THONON CHAMPAGNE	150	99,33%	- 100 054,00 -	100 054,00
THONON TULLY	100	99,00%	-	-
THYEZ VALLEES	100	99,00%	-	-
TOURCOING CHOCQUEEL	150	99,33%	27 363,71	27 363,71

.../...

TREMBLAY 93 ARGONNE	100	99,00%	-	-
VALREAS NYONS	100	99,00%	-	-
VARENNES COUROTOIS	100	99,00%	-	-
VARENNES VILLEMENEUX	100	99,00%	-	-
VAUX DE GAULLE	150	99,33%	- 37 945,29	- 37 945,29
VEIGY VOIRONS	150	99,33%	- 223 782,19	- 223 782,19
VENDIN DESMOULINS	100	99,00%	-	-
VILLARD BERLIOZ	100	99,00%	-	-
VILLEMORISON CORBEIL	150	99,33%	- 59 718,32	- 59 718,32
VILLEMORISON LE VILLAGE	100	99,00%	- 9 323,92	- 9 323,92
AXIOME	40 000	100,00%	15 218,98	157 097,61
PIERREVAL PARTNERS	1 000	100,00%	645 981,62	16 946 822,30

Participations (détention entre 10 et 50%)	Capital social	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos	Capitaux propres autres que capital
NOZAY	160	35,00%	65 329,00	65 329,00
SCI A4	100	20,00%	595 963,00	595 963,00

3.2. Autres informations sur l'actif

3.2.1. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		73 829	-	73 829
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		2 209 247	2 209 247	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 710	2 710	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	157 377	157 377	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	49 008	49 008	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	2 210	2 210	-
	Groupe et associés		32 722 982	32 722 982	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		7 509	7 509	-
	Charges constatées d'avance		2 092 307	2 092 307	-
TOTAL		37 317 178	37 317 178	-	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

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.

3.2.2. Charges constatées d'avance

Nature	Exploitation	Montants	
		Financier	Exceptionnel
CCA	2 092 306		

3.2.3. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	1 811 158
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	5 658
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	2 210

Divers	851
TOTAL	1 819 877

3.3. Passif

3.3.1. Capitaux propres

Capital social

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	23 794	237 935
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	23 794	237 935

Libellés	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Capital	237 935	-	-	237 935
Réserves, primes et écarts	11 086 772	-	-	11 086 772
Report à nouveau	3 855 479	2 583 547	-	6 439 026
Résultat	4 822 352	4 455 580	4 822 352	4 455 580
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	20 002 538	7 039 127	4 822 352	22 219 313

Au cours de l'exercice, la société a procédé à la distribution de dividendes d'un montant de 2 238 805 Euros.

3.3.2. Provisions

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice (1) (2)	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	17 648	48 459	17 648	48 459
TOTAL	17 648	48 459	17 648	48 459

Classification des augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			48 459
Provisions pour charges			
TOTAL			48 459

Classification des diminutions

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			17 648
Provisions pour charges			
TOTAL			17 648

Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
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 et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	17 648	48 459	17 648	48 459
TOTAL	17 648	48 459	17 648	48 459

Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	530 973	530 973

Les engagements de retraite sont présentés en engagements hors bilan pour un montant de 530 973€ à la date de la clôture.

La table retenue de taux de mortalité est l'INSEE 2024.

Paramètres économiques pour le calcul de la dette actuarielle :

- Augmentation annuelle des salaires : 3% pour les cadres et 3% pour les non-cadres,
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds : 3.2%,
- Départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans,
- Taux de rotation : Fort,
- Taux de charges sociales patronales : 45%.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision, mais d'engagement hors bilan.

Autres engagements hors bilan

- Caution solidaire, indemnité d'immobilisation Ormoy Roissys 141.000€

- Engagement reçu par la société Novalys en provenance de la société Pierreval Investissement,

suivant l'AGOA du 22 septembre 2022 de la société Pierreval Investissement portant sur l'autorisation d'augmentation du montant de la garantie à première demande Novalys (valant avenant à l'accord initial du 1er septembre 2021 pour 22.000.000€),

soit 40.000.000€ accordés en garantie à première demande en principal au bénéfice de la société ATRADIUS CREDITO Y CAUCION SA au titre du contrat de cautionnement relatif à la mise en place de lignes de cautions de type "VEFA" avec la société Novalys.

3.3.3. Autres informations sur le passif

3.3.3.1. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	733	733	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		408 030	408 030	-	-
Personnel et comptes rattachés		875 105	875 105	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		972 734	972 734	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	583 264	583 264	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	167 977	167 977	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 356	48 356	-	-
Groupe et associés		29 021 182	29 021 182	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		391 673	391 673	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-

TOTAL	32 469 054	32 469 054	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice				-
Emprunts remboursés en cours d'exercice				-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture				-

Avoirs à établir, autres remboursements à effectuer significatifs

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
AAE	391 657		

Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	559 545
Charges sociales provisionnées	249 559
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	14 771
Banques	733
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	

Factures à recevoir	115 568
RRR à accorder, avoirs à établir	391 658
Participation des salariés	-
Personnel	297 852
Sécurité sociale	31 790
Autres charges fiscales	42 710
Divers	-
TOTAL	1 704 187

4. Informations relatives aux postes du compte de résultat

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
Biens			
Services	10 086 775	-	10 086 775
Chiffre d'affaires net	10 086 775	-	10 086 775

4.2. Honoraires des commissaires aux comptes

	HT	
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	35 285	
Au titre d'autres prestations		
<i>Honoraires totaux</i>	<i>35 285</i>	

4.3. Opérations faites en commun

Nature	Bénéfice	Perte
QP des bénéfices réalisés en commun (SCCV)	9 742 470	1 225 250

4.4. Résultat financier

Nature	31/12/2023	31/12/2022
Produits des autres VMP et des créances de l'actif immobilisé	10 870	20 946
Autres intérêts et produits assimilés	979 814	235 911
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	- 1 354 847	- 439 639

4.5. Charges et produits exceptionnels

Détail du résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	30 418	
Opération sur SCCV liquidées		53 069
Opérations sur immobilisations	70 257	90 400
Opérations sur amortissements	48 459	
Transfert de charges		17 648
TOTAL	149 134	161 117

5. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	45
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	50
Ouvriers	
TOTAL	95

6. Informations relatives à la fiscalité

6.1. Informations relatives au régime fiscal

• Résultat de l'exercice	+	4 455 580
• Impôt sur les bénéfices	+	1 645 736
• Résultat avant impôt	=	6 101 316
• Variation des provisions réglementées		
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	=	

6.2. Impôt sur les bénéfices – intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SAS NOVALYS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS NOVALYS, 32 Allée de la Pépinière 80480 Dury.

Au titre de l'intégration fiscale d'AXIOME, le montant compris dans l'impôt sur les sociétés de la société intégrante NOVALYS est de 5 078€.

7 . Informations relatives à la consolidation

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

NOVALYS SAS (N° SIREN 752 801 076), société au capital de 237 935€ dont le siège se situe au 48 boulevard Ambroise Pare, 80000 Amiens.

8 . Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 1 354 836€,

Montant compris dans les produits financiers : 979 814€.

Aucune autre transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

Comptes annuels détaillés

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, droits similaires	502 106,53	473 105,53	6.13
205000 Logiciels	502 106,53	0,00	NS
205100 Logiciels	0,00	473 105,53	-100
Amort. prov. concession, brevets, droits sim.	-437 135,39	-352 398,79	24.05
280500 Amort. logiciels	-437 135,39	0,00	NS
280510 Amortis. logiciels	0,00	-352 398,79	-100
Fonds commercial	1,00	1,00	
207000 Fonds commercial	1,00	1,00	
Total Immobilisations Incorporelles	64 972,14	120 707,74	-46.17
Autres immobilisations corporelles	3 222 127,50	2 265 104,39	42.25
218100 Agencement et aménagement divers	0,00	102 250,31	-100
218110 Travaux cloisons	174 656,14	0,00	NS
218111 Travaux plomberie sanitaires chauff	305 541,33	0,00	NS
218112 Travaux electricite	188 843,70	0,00	NS
218113 Travaux revetement de sol	102 665,32	0,00	NS
218114 Travaux peinture	16 300,00	0,00	NS
218115 Travaux serrurerie et metallerie	20 070,10	0,00	NS
218116 Protection incendie	6 012,60	0,00	NS
218117 Travaux aménagements divers	4 468,67	0,00	NS
218200 Materiel de transport	1 721 895,28	1 587 502,68	8.47
218300 Materiel bureau et info.	647 233,03	560 448,48	15.48
218400 Mobilier	34 441,33	14 902,92	131.1
Amort. prov. autres immob. corporelles	-1 565 641,09	-1 314 656,24	19.09
281810 Amort. agencement et aménagement	-4 761,17	-72 655,41	-93.45
281811 Amort. travaux plomberie	-8 329,14	0,00	NS
281812 Amort. travaux electricite	-5 147,93	0,00	NS
281813 Amort. travaux revetement sol	-3 731,58	0,00	NS
281814 Amort. travaux peinture	-592,46	0,00	NS
281815 Amort. travaux serrurerie	-2 188,47	0,00	NS
281816 Amort. protection incendie	-655,62	0,00	NS
281817 Amort. travaux aménagements divers	-487,27	0,00	NS
281820 Amort.materiel transport	-1 030 962,03	-802 422,13	28.48
281830 Amort.mat.bureau et info.	-492 016,45	-424 878,09	15.8
281840 Amort.mobilier	-16 768,97	-14 700,61	14.07
Total Immobilisations corporelles	1 656 486,41	950 448,15	74.28
Autres participations	15 328 756,48	15 326 959,48	0.01
261000 Titres de participation	15 328 756,48	15 326 959,48	0.01
Autres immobilisations financières	73 828,95	43 804,75	68.54
275107 Depot de garantie	68 956,95	38 932,75	77.12
275500 Cautionnement	4 872,00	4 872,00	
Total Immobilisations financières	15 402 585,43	15 370 764,23	0.21
TOTAL Actif immobilisé	17 124 043,98	16 441 920,12	4.15
Clients et comptes rattachés	2 209 246,82	1 988 024,97	11.13
411000 Clients - groupe	398 088,54	523 963,76	-24.02
411005 Novatrys sg	0,00	708,00	-100
418100 Factures a etablr	1 785 397,28	1 463 353,21	22.01
418110 Facture a etablr refact	24 915,85	0,00	NS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
418120	Factures a etablr - hors groupe	845,15	0,00	NS
Autres créances		32 941 795,61	29 399 192,45	12.05
409800	Avoirs non parvenus	5 657,81	0,00	NS
425000	Personnel - avances et acomptes	0,00	15 796,70	-100
437360	Titres restaurant	2 710,00	501,76	440.1
444000	Etat - impots sur les benefices	157 377,00	499 059,00	-68.47
445620	Tva/immobilis.deductible	15 893,66	3 379,00	370.37
445660	Tva/autr.biens serv. ded.	11 679,88	24 345,93	-52.03
445860	Tva fact non parvenues	15 732,39	7 327,63	114.7
445862	Tva en attente deductible RG	5 702,11	0,00	NS
448700	Etat - produits à recevoir	2 210,00	0,00	NS
451000	Groupe	0,00	5 056,00	-100
455010	Sarl axiome	320 084,56	190 000,00	68.47
455100	Pierreval invest sas	0,00	809,71	-100
455105	Novatrys sg	1 290 227,82	1 148 357,07	12.35
455151	Sci a4	115 202,53	3 184 252,62	-96.38
455211	Sccv ballainvilliers leclerc	30 045,29	100 837,20	-70.2
455213	Sccv bousbecque la lys	4 597,94	169 213,70	-97.28
455214	Sccv combs lieusaint	247 902,91	255 562,96	-3
455217	Sccv hasnon pelloutier	0,00	2 214,85	-100
455219	Sccv jardins saint georges (les)	204 127,65	8 345,05	NS
455220	Sccv leuville ferry	1 302,17	10 197,11	-87.23
455221	Sccv linas bruyere	756 229,56	543 586,34	39.12
455222	Sccv montlhery les vignes	53 817,58	123 052,26	-56.26
455223	Sccv montlhery blanc	37 559,81	0,00	NS
455224	Sccv nogent la courbe	6 846,37	4 049,16	69.08
455226	Sccv st martin le moulin	0,00	71 001,37	-100
455227	Sccv thonon champagne	139 748,27	0,00	NS
455229	Sccv vaux de gaulle	49 765,19	41 423,66	20.14
455230	Sccv veigy voirons	331 689,64	41 545,04	698.39
455231	Sccv villemoisson corbeil	73 340,43	126 107,13	-41.84
455233	Sccv lassigny berneux	94 125,16	0,00	NS
455237	Sccv la buisse ecoles	71 470,51	0,00	NS
455238	Sccv maubeuge europe	7 993,21	6 689,89	19.48
455240	Sccv saveuse eglantiers	145 252,87	747 873,82	-80.58
455241	Sccv st symphorien du platre	357 794,09	513 622,57	-30.34
455243	Sccv salernes liberation	7 646,53	0,00	NS
455245	Sccv publier les fourches	843 873,61	611 663,60	37.96
455248	Sccv santeny le jour	0,00	675 999,89	-100
455249	Sccv villemoisson le village	18 416,30	38 080,48	-51.64
455257	Sccv pont du chateau	791 565,85	11 512,68	NS
455258	Sccv vareennes villemeneux	73 870,84	680 958,97	-89.15
455259	Sccv bouchain republique	0,00	2 177,59	-100
455261	Sccv ballainvilliers perray	136 634,17	11 986,78	NS
455262	Sccv gareoult serret	187 962,21	15 215,81	NS
455266	Sccv oignies	0,00	4 960,50	-100
455269	Sccv morangis de gaulle	0,00	7 416,83	-100
455270	Sccv fillings	855 740,86	767 552,76	11.49
455272	Sccv denain beriot	20 763,22	18 008,17	15.3
455273	Sccv cholet loyer	73 653,60	1 581 160,53	-95.34
455274	Sccv romagnat forest	10 316,39	10 124,38	1.9
455275	Sccv bayeux bellevue	0,00	13 958,55	-100
455276	Sccv le havre infanterie	51 831,53	6 245,74	729.87
455278	Sccv osny vauvarois	7 581,41	45 664,78	-83.4
455279	Sccv montreuil loudun	0,00	225 886,73	-100
455281	Sccv prouvry village	292 852,76	636 684,47	-54
455282	Sccv bourbourg caro	0,00	1 219,73	-100
455285	Sccv claye voisin	0,00	2 708,01	-100
455287	Sccv drocourt d arras	0,00	3 967,73	-100
455289	Sccv lire mauges	0,00	35 801,96	-100
455290	Sccv oissery poncet	0,00	6 764,78	-100
455291	Sccv pont besserve	639 698,20	751 532,75	-14.88
455292	Sccv charny vigne croix	10 026,65	478 546,87	-97.9
455293	Sccv boissy corbier	0,00	34 581,79	-100
455294	Sccv villard berlioz	155 483,58	29 893,65	420.12
455299	Sccv pommeuse niclausse	18 071,00	531 627,70	-96.6
455301	Sccv clermont chateaubriand	1 044 658,76	989 258,53	5.6

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
455302	Sccv carvin tilloy	247 755,62	51 094,53	384.9
455303	Sccv roeulx durre	4 615,19	356 862,03	-98.71
455306	Sccv hergnies carpeaux	0,00	58 677,32	-100
455307	Sccv annoeullin verignon	7 902,64	17 907,74	-55.87
455308	Sccv liancourt mouton	0,00	39 206,30	-100
455309	Sccv thyez vallees	3 345,93	38 585,96	-91.33
455310	Sccv beaune perpreuil	161 831,83	552 060,49	-70.69
455311	Sccv epinal lyautey	644 812,67	45 167,15	NS
455313	Sccv argences patrice	192,01	3 722,75	-94.84
455314	Sccv friville pasteur	15 979,89	365 963,89	-95.63
455316	Sccv ribecourt dreslincourt	504 455,77	57 009,82	784.86
455318	Sccv herin hugo	10 178,78	387 254,81	-97.37
455319	Sccv beaufort de gaulle	9 489,49	86 806,14	-89.07
455321	Sccv mormant frelons	6 378,08	649 677,45	-99.02
455322	Sccv ormoy roissys	1 147 934,90	84 118,76	NS
455323	Sccv valreas nyons	1 289,30	3 289,30	-60.8
455327	Sccv publier gennevilles	149 594,36	322 900,00	-53.67
455329	Sccv digne pompidou	0,00	1 601,22	-100
455330	Sccv nogent d ailly	878 702,12	29 923,34	NS
455331	Sccv publier mottay	0,00	7 568,14	-100
455332	Sccv caudry marot	4 451,77	32 500,81	-86.3
455333	Sccv proville paris	509 905,78	77 061,40	561.69
455334	Sccv royat rochettes	1 714,68	813,34	110.82
455337	Sccv denain leclerc	10 739,08	5 525,34	94.36
455338	Sccv la sentinelle lagrange	14 531,94	1 003 555,73	-98.55
455339	Sccv beaumont la croix	506 246,89	813,34	NS
455340	Sccv petite foret valenciennes	1 433 244,03	25 988,14	NS
455341	Sccv ballainvilliers 101	610 919,63	26 908,54	NS
455342	Sccv la gorgue mermoz	1 268 394,85	42 335,26	NS
455345	Sccv neuville moulin	363 313,90	2 817,34	NS
455346	Sccv st quentin caulaincourt	1 852 525,53	32 898,94	NS
455347	Sccv pont rameaux	149 070,12	2 973,34	NS
455348	Sccv bouchemaine tambourderies	0,00	14 184,94	-100
455349	Sccv etampes capucines	108 581,08	7 427,79	NS
455350	Sccv issoire cerf	24 457,88	3 678,14	564.95
455351	Sccv le creusot henri	283 306,83	6 434,94	NS
455352	Sccv thonon tully	62 765,95	1 987,34	NS
455354	Sccv crest chevalier	0,00	813,34	-100
455355	Sccv ruy du lac	14 399,54	957,34	NS
455356	Sccv groisy la gare	76 198,80	3 383,74	NS
455357	Sccv st leger etangs	0,00	957,34	-100
455358	Sccv cambrai rousseau	77 438,92	9 717,34	696.91
455359	Sccv douai boutique	0,00	3 132,93	-100
455360	Sccv dunkerque blum	541 000,21	4 058,13	NS
455361	Sccv feuquieres chevalier	1 274 347,14	957,33	NS
455362	Sccv hergnies jaunes	29 048,50	813,33	NS
455363	Sccv billy mericourt	0,00	3 635,33	-100
455364	Sccv bauge noue	2 483,57	6 242,93	-60.22
455365	Sccv st germain plaisir	60 108,24	957,33	NS
455366	Sccv besancon fresnel	23 193,03	0,00	NS
455367	Sccv crevecoeur clermont	3 506,31	0,00	NS
455368	Sccv quincy carnot	21 397,36	0,00	NS
455369	Sccv le creusot violet	8 849,08	0,00	NS
455371	Sccv billom colombier	75 451,75	0,00	NS
455373	Sccv varennnes courots	22 188,64	0,00	NS
455374	Sccv pont real	1 612,51	0,00	NS
455375	Sccv montrevel luyers	4 165,82	0,00	NS
455376	Sccv ecouffant launay	832,42	0,00	NS
455378	Sccv aniche sainte hyacinthe	58 841,54	0,00	NS
455379	Sccv montenois lougres	2 356,54	0,00	NS
455380	Sccv fresnes loubry	9 436,91	0,00	NS
455381	Sccv beaune chasseurs	10 518,54	0,00	NS
455382	Sccv st folquin gravelines	19 909,58	0,00	NS
455383	Sccv tremblay 93 argonne	5 157,34	0,00	NS
455384	Sccv beaumont vercingetorix	4 847,74	0,00	NS
455385	Sccv vendin desmoulins	3 782,20	0,00	NS
455386	Sccv rebais promenade	9 802,27	0,00	NS
455387	Sccv hyeres coubertin	2 298,85	0,00	NS
455388	Sccv fresnes barbier	29 910,94	0,00	NS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2023	31/12/2022	%
455389	Sccv lens de gaulle	4 048,66	0,00	NS
455390	Sccv nuits challand	4 156,54	0,00	NS
455391	Sccv agnetz monette	352,54	0,00	NS
455392	Sccv issoire solignat	208,54	0,00	NS
455393	Sccv boulogne sandettie	1 249,29	0,00	NS
458100	Sccv - operations en commun produit	9 741 482,22	8 824 030,77	10.4
462000	Créances s/cessions d'immobilisat.	1 000,00	1 000,00	
468700	Divers - produits a recevoir	851,13	15 863,19	-94.63
Total Créances		35 151 042,43	31 387 217,42	11.99
Disponibilités		369 432,71	1 654 278,19	-77.67
512100	Credit agricole	364 144,18	1 650 506,26	-77.94
512101	Credit agricole idf	738,00	440,30	67.61
512300	Credit mutuel	1 235,24	184,11	570.92
512400	Hsbc	2 394,56	3 147,52	-23.92
512500	Banque populaire	920,73	0,00	NS
Total Divers		369 432,71	1 654 278,19	-77.67
Charges constatées d'avance		2 092 306,50	212 554,01	884.36
486000	Charges constat. d'avance	2 092 306,50	212 554,01	884.36
Total Actif circulant		37 612 781,64	33 254 049,62	13.11
TOTAL ACTIF		54 736 825,62	49 695 969,74	10.14

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Capital	237 935,00	237 935,00	
101300 Capital souscrit-appelé, versé	237 935,00	237 935,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	11 062 978,59	11 062 978,59	
104100 Primes d'emission	11 062 978,59	11 062 978,59	
Réserve légale	23 793,50	23 793,50	
106100 Reserve legale	23 793,50	23 793,50	
Report à nouveau	6 439 026,43	3 855 479,45	67.01
110000 Report a nouveau creditur	6 439 026,43	3 855 479,45	67.01
Résultat de l'exercice	4 455 579,54	4 822 351,60	-7.61
Résultat de l'exercice	4 455 579,54	4 822 351,60	-7.61
Capitaux propres	22 219 313,06	20 002 538,14	11.08
Provisions pour risques	48 459,00	17 648,00	174.59
151800 Provisions pour risques	48 459,00	17 648,00	174.59
Provisions	48 459,00	17 648,00	174.59
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	733,29	708,91	3.44
518600 Interets courus a payer	733,29	708,91	3.44
Emprunts et dettes financières divers	29 021 182,34	26 315 945,28	10.28
455090 Pierreval partners sas	16 494 382,41	14 271 551,58	15.58
455101 Sc financiere rafall	0,00	223 200,73	-100
455102 Sc financiere tabass	0,00	223 200,73	-100
455103 Sc financiere pasoba	0,00	494 374,40	-100
455104 Sc financiere heluam	0,00	266 395,08	-100
455109 Sccv nozay la croix boisee	58 286,87	56 118,70	3.86
455140 Sarl novalys ingenierie	0,00	13 250,14	-100
455210 Sccv armentieres resistants	659 524,60	324 527,72	103.23
455212 Sccv baulne corbeil	413 724,86	361 228,66	14.53
455215 Sccv crespil pelabon	15 052,90	4 613,97	226.25
455217 Sccv hasnon pelloutier	140 823,17	0,00	NS
455218 Sccv la roque alpillles	44 112,79	301 522,33	-85.37
455223 Sccv montlhery blanc	0,00	19 826,61	-100
455225 Sccv le glacier	154 993,55	1 122 312,00	-86.19
455226 Sccv st martin le moulin	22 482,39	0,00	NS
455227 Sccv thonon champagne	0,00	292 763,98	-100
455228 Sccv tourcoing chocqueel	35 689,90	1 554 820,85	-97.7
455232 Sccv cluses chatillon	488 529,58	527 954,51	-7.47
455233 Sccv lassigny berneux	0,00	509 941,65	-100
455234 Sccv dieppe pasteur	22 038,42	172 936,43	-87.26
455235 Sccv morangis champagne	110 609,62	631 931,50	-82.5
455237 Sccv la buisse ecoles	0,00	379 264,78	-100
455243 Sccv salernes liberation	0,00	149 514,34	-100
455244 Sccv bons moachon	492 028,00	734 704,00	-33.03
455246 Sccv neuville boucher	255 808,37	998 223,98	-74.37
455248 Sccv santeny le jour	57 404,22	0,00	NS
455252 Sccv amberieu	583 146,86	356 422,13	63.61
455255 Sccv lacroix plaideurs	29 350,19	816 544,63	-96.41
455259 Sccv bouchain republique	999 184,60	0,00	NS
455266 Sccv oignies	2 550 737,06	0,00	NS
455269 Sccv morangis de gaulle	431 746,58	0,00	NS
455275 Sccv bayeux bellevue	281 810,50	0,00	NS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Passif		31/12/2023	31/12/2022	%
455279	Sccv montreuil loudun	179 556,18	0,00	NS
455282	Sccv bourbourg caro	132 058,67	0,00	NS
455283	Sccv hergnies egalite	6 593,93	629 708,62	-98.95
455284	Sccv la sentinelle egalite	65 918,98	306 241,51	-78.47
455285	Sccv claye voisin	1 164 577,20	0,00	NS
455287	Sccv drocourt d arras	378 412,84	0,00	NS
455290	Sccv oissey poncet	532 989,42	0,00	NS
455306	Sccv hergnies carpeaux	181 294,09	0,00	NS
455329	Sccv digne pompidou	999 884,70	0,00	NS
455394	Sccv calais lheureux	10,71	0,00	NS
455395	Sccv st laurent sur saone	10,71	0,00	NS
455800	Interets cc pierreval	14 771,23	7 429,06	98.83
458120	Sccv - operations en commun charge	1 023 636,24	565 420,66	81.04
Emprunts et dettes assimilées		29 021 915,63	26 316 654,19	10.28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		408 029,55	457 363,28	-10.79
401000	Fournisseurs	306 602,62	384 807,98	-20.32
401700	Fournisseurs - retenue de garantie	34 214,86	0,00	NS
408100	Fourn. fact.non parvenues	67 212,07	72 555,30	-7.36
Dettes fiscales et sociales		2 599 079,75	2 702 190,22	-3.82
421000	Personnel - rémunérations dues	932,41	0,00	NS
422000	Comite social et economique	16 775,24	16 181,64	3.67
428200	Dettes prov./conges payes	559 545,00	504 192,00	10.98
428600	Personnel autres charges	66 229,00	58 621,00	12.98
428630	Intéressement	231 623,25	250 404,45	-7.5
431000	Urssaf	442 592,92	411 795,79	7.48
437000	Ag2r ugr	186 850,63	178 234,87	4.83
437350	Prevoyance/mutuelle gan	28 908,92	76 357,76	-62.14
437351	Prevoyance	33 032,31	0,00	NS
438200	Charg.soc./conges a payer	249 559,00	233 393,00	6.93
438600	Chges sociales a payer	31 790,00	28 138,00	12.98
442100	Prelevement a la source (IR)	84 399,33	79 976,41	5.53
445510	Tva a decaisser	224 507,00	450 666,00	-50.18
445715	Tva collectee 20%	122 174,05	108 749,75	12.34
445870	Tva factures a etablr	236 583,41	210 629,55	12.32
447140	TVTS	40 867,00	40 083,00	1.96
448600	Etat-charges a payer	42 710,28	54 767,00	-22.01
Dettes sur immob. et comptes rattachés		48 355,97	0,00	NS
408400	Frs immobil. - fact. non parvenues	48 355,97	0,00	NS
Autres dettes		391 672,66	199 575,91	96.25
419800	Avoirs a etablr	391 621,66	199 575,91	96.23
419810	Avoir a etablr refact	36,00	0,00	NS
467100	Autres comptes débiteurs/créditeurs	15,00	0,00	NS
Dettes		3 447 137,93	3 359 129,41	2.62
Dettes et produits constatés d'avance		32 469 053,56	29 675 783,60	9.41
Total du Passif		54 736 825,62	49 695 969,74	10.14

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Ventes de marchandises	0,00	114 746,67	-100
707110 Vente terrain	0,00	114 746,67	-100
Production vendue (services)	10 086 774,84	10 370 482,44	-2.74
706000 Prestations de services	0,00	10 300 192,36	-100
706110 Hono maitrise oeuvre execution	423 734,85	0,00	NS
706130 Hono montage operation	8 186 148,52	0,00	NS
706200 Hono gestion des promotions	1 375 642,67	0,00	NS
708000 Produits des activités annexes	0,00	70 290,08	-100
708100 Refacturation sccv exercice	78 750,45	0,00	NS
708120 Refacturation personnel	2 595,14	0,00	NS
708200 Participation commerciale	19 903,21	0,00	NS
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<i>10 086 774,84</i>	<i>10 485 229,11</i>	<i>-3.8</i>
Subventions d'exploitation	16 000,00	13 333,38	20
740000 Subvention d'exploitation	16 000,00	13 333,38	20
Reprise amort. prov. et transferts de charges	331 258,21	243 615,36	35.98
791000 Transfert de charges exploitation	54 869,54	48 963,38	12.06
791100 Avantages en nature	176 260,60	168 178,00	4.81
791200 Indemnités journalières	19 117,08	3 672,58	420.54
791400 Remboursement taxe foncière	0,00	340,47	-100
791500 Prise en ch. ass véhicule	81 010,99	21 860,93	270.57
791510 Remboursement formation	0,00	600,00	-100
Autres produits d'exploitation	7,13	10,29	-30.71
758000 Produits divers gestion courante	7,13	10,29	-30.71
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>10 434 040,18</i>	<i>10 742 188,14</i>	<i>-2.87</i>
Variation de stocks de marchandises	0,00	1,00	-100
603700 Variat. stocks marchandises	0,00	1,00	-100
Autres achats et charges externes	2 334 507,38	2 098 447,62	11.25
604000 Achats d'études et prestations	0,00	33 210,00	-100
605200 Vetement de travail	1 013,89	3 109,38	-67.39
606100 Eau	927,65	2 256,90	-58.9
606120 Edf-gaz	35 066,56	20 211,65	73.5
606140 Gasoil	286 901,01	251 379,29	14.13
606300 Petit equipement	22 288,05	17 581,58	26.77
606301 Petit materiel informatique	22 917,59	13 366,08	71.46
606302 Produit d'entretien	3 535,10	1 829,95	93.18
606400 Fourniture administrative	21 434,97	23 236,36	-7.75
606401 Support de communication	481,97	5 131,30	-90.61
606402 Fourniture informatique	410,10	169,67	141.7
611100 Refacturation frais de vehicules	0,00	1 386,65	-100
613202 Location bureau dury	73 979,48	141 736,19	-47.8
613203 Location bureau lyon	20 172,00	19 176,00	5.19
613204 Location bureau amiens bd ambroise pare	125 947,08	0,00	NS
613205 Location box dury	977,86	1 908,63	-48.77
613206 Location bureau Rennes	10 446,76	0,00	NS
613207 Espace de stockage	0,00	125,00	-100
613500 Location vehicule	12 325,18	18 819,73	-34.51
613525 Location fontaine a eau	1 176,34	1 507,46	-21.97
613540 Location de salle	13 267,63	15 815,33	-16.11
613550 Location telephone fixe	5 103,96	5 086,38	0.35
614000 Charges locatives	3 503,69	7 007,39	-50
615200 Entretien locaux	11 970,19	1 391,03	760.53
615210 Entretien machine a cafe	325,00	0,00	NS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
615220	Entretien espaces verts	6 828,74	13 083,08	-47.8
615240	Entretien ascenseur	714,94	1 209,22	-40.88
615500	Entretien vehicule	203 289,43	139 055,30	46.19
615510	Entretien du matériel technique	296,27	0,00	NS
615530	Entretien copieur	13 801,77	11 582,03	19.17
615600	Maintenance informatique	70 208,46	52 816,71	32.93
615620	Maintenance alarme	545,40	824,95	-33.89
615630	Maintenance telephonie	1 517,72	0,00	NS
616100	Assurances multirisques	7 360,27	7 207,98	2.11
616101	Assurance vie des dirigeants	2 607,26	0,00	NS
616103	Assurances vehicules	96 105,24	84 666,14	13.51
616200	Assurances RC Ingenierie	33 438,17	1 400,44	NS
616210	Assurances RCP	74 700,69	67 973,63	9.9
618100	Documentation generale	1 683,12	1 090,88	54.29
618300	Documentation technique	4 372,82	7 653,85	-42.87
622600	Honoraires comptables	30 800,00	34 360,00	-10.36
622601	Honoraires social	24 656,80	16 885,70	46.02
622602	Mission en droit social et RH	10 260,00	0,00	NS
622607	Honoraires d'audit	4 122,00	0,00	NS
622608	Apporteurs d'affaires	3 402,00	0,00	NS
622610	Honoraires CAC	35 285,00	37 329,25	-5.48
622620	Honoraires juridiques	24 019,60	20 847,71	15.21
622700	Frais actes & contentieux	2 020,12	1 465,29	37.86
623100	Annonces et insertions	5 022,26	7 006,68	-28.32
623115	Salons	0,00	620,00	-100
623120	Achats de fichiers	2 279,40	2 469,35	-7.69
623400	Cadeaux a la clientele	10 790,66	38 597,26	-72.04
623600	Plaquette et carte visite	8 112,92	6 829,81	18.79
623610	Realisation de visuels	17 418,00	2 935,00	493.46
623700	Publications	2 331,35	3 836,83	-39.24
623800	Divers (sponsoring)	59 624,85	33 836,00	76.22
623803	Divers (dons)	9 050,00	12 000,00	-24.58
624100	Frais de port	3 041,79	4 557,96	-33.26
625100	Frais de déplacements	106 628,92	85 491,18	24.73
625200	Frais de peage	121 552,59	102 111,48	19.04
625600	Seminaire	197 064,44	236 308,92	-16.61
625700	Frais de receptions	290 301,97	252 113,68	15.15
626100	Frais postaux	59 736,58	52 777,91	13.18
626200	Frais de telecommunication fixe	10 835,42	17 416,56	-37.79
626300	Abonnement internet	33 374,30	20 712,21	61.13
626400	Frais de telecommunication portable	27 591,36	26 856,81	2.74
627800	Services bancaires	16 127,98	14 277,34	12.96
627810	Frais de gestion tr	1 038,71	902,53	15.09
628400	Frais de recrutement	26 376,00	91 896,00	-71.3
Impôts, taxes et versements assimilés		217 577,85	257 529,95	-15.51
631200	Taxe apprentissage	41 158,24	38 984,00	5.58
633300	Formation continue	62 813,17	67 900,48	-7.49
633400	PEEC effort construction	27 072,90	25 813,00	4.88
635110	CVAE	32 112,00	67 084,00	-52.13
635130	CFE	3 283,00	3 263,00	0.61
635140	Taxes/vehicul.de societes	40 867,00	40 083,00	1.96
635800	Carte grise	1 830,60	5 566,79	-67.12
635810	Vignette automobile	3,10	66,92	-95.37
637800	Contribution AGEFIPH	8 305,00	8 603,52	-3.47
637810	Taxe locale sur la publicite	132,84	165,24	-19.61
Salaires et traitements		6 502 114,06	6 010 553,03	8.18
641100	Remunerations personnel	5 875 230,14	5 563 813,96	5.6
641101	Indemnité conventionnelle	37 090,00	10 704,42	246.49
641160	Prov remuneration personnel	7 608,00	-21 349,00	-135.64
641200	Prov conges payes	55 353,00	38 594,00	43.42
641400	Indemnités transport	456,51	207,20	120.32
641401	Interessement	349 115,81	250 404,45	39.42
641409	Indemnité stage	1 000,00	0,00	NS
641700	Avantage en nature vehicule	176 260,60	168 178,00	4.81

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Charges sociales	2 761 427,79	2 710 734,06	1.87
645100 Cotisations urssaf	1 804 508,85	1 722 637,03	4.75
645200 Cotisations mutuelle	48 246,48	67 091,91	-28.09
645310 Cotisations retraite AG2R	610 838,03	590 653,03	3.42
645320 Cotisations prevoyance	102 758,95	151 085,35	-31.99
645810 Prov chge/remuneration	3 652,00	-10 248,00	-135.64
645900 Prov chge/conges payes	16 166,00	17 241,00	-6.24
647100 Titres restaurant	54 860,58	48 963,38	12.04
647200 Versement cse-budget fonctionnement	12 102,98	11 459,73	5.61
647400 Versement cse-budget oeuvre sociale	90 772,36	85 947,96	5.61
647500 Medecine du travail	10 044,23	9 039,47	11.12
647501 Produits pharmaceutiques	81,73	725,00	-88.73
648000 Cadeaux aux salaries	7 395,60	16 138,20	-54.17
Dot. amort. sur immobilisations	593 306,28	549 600,39	7.95
681110 Dot.amort.immo.incorporelles	84 736,60	80 233,58	5.61
681120 Dot.amort.immo.corporell.	508 569,68	469 366,81	8.35
Autres charges d'exploitation	88 832,32	50 447,62	76.09
651000 Redevances pour brevets, licences	0,00	15 000,00	-100
651100 Licence marque HSS	10 000,00	0,00	NS
658000 Charges diverses gestion courante	81,87	79,81	2.58
658100 Charges a facturer sccv	78 750,45	35 367,81	122.66
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>12 497 765,68</i>	<i>11 677 313,67</i>	<i>7.03</i>
Résultat d'exploitation	-2 063 725,50	-935 125,53	120.69
Bénéfice attribué ou perte transférée	9 742 470,78	8 845 192,49	10.14
755000 Quotes-parts sccv	9 742 470,78	8 845 192,49	10.14
Perte supportée ou bénéfice transféré	1 225 250,19	1 199 767,79	2.12
655000 Quotes-parts sccv	1 225 250,19	1 199 767,79	2.12
Produits financiers de VMP et créances immob.	10 869,84	20 946,27	-48.11
762100 Revenus des titres immobilises	10 869,84	20 946,27	-48.11
Autres intérêts et produits assimilés	979 814,43	235 910,63	315.33
763800 Interets compte courant	979 814,43	235 910,63	315.33
<i>Produits financiers</i>	<i>990 684,27</i>	<i>256 856,90</i>	<i>285.7</i>
Intérêts et charges assimilées	1 354 846,64	439 638,50	208.17
661500 Interets compte courant	1 354 836,32	386 415,74	250.62
661600 Interets debiteurs	10,32	6,79	51.99
664003 Perte s/creance sccv	0,00	53 215,97	-100
<i>Charges financières</i>	<i>1 354 846,64</i>	<i>439 638,50</i>	<i>208.17</i>
Résultat financier	-364 162,37	-182 781,60	99.23
Résultat courant	6 089 332,72	6 527 517,57	-6.71
Produits exceptionnels op. gestion	53 069,17	20 028,19	164.97
771800 Prod.exceptionnels	53 069,17	20 028,19	164.97

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Produits exceptionnels op. capital	90 400,00	257 463,76	-64.89
775000 Produits cessions éléments d'actif	0,00	1 000,00	-100
775210 Cession vehicule	90 400,00	256 463,76	-64.75
Reprise sur prov. et transferts de charges	17 648,00	15 733,00	12.17
787500 Repris.s/prov.risques charges excep	17 648,00	0,00	NS
787600 Reprise s/provision deprec exptionn	0,00	15 733,00	-100
Produits exceptionnels	161 117,17	293 224,95	-45.05
Charges exceptionnelles op. gestion	30 418,47	62 489,96	-51.32
671210 Penalites et amendes	82,00	90,00	-8.89
671220 Penalites fournisseurs	325,07	0,00	NS
671800 Charges exceptionnelles	30 011,40	62 399,96	-51.9
Charges exceptionnelles op. capital	70 256,88	139 701,10	-49.71
675000 Valeurs cptables actif cedes	44 062,90	4 272,94	931.21
675200 Valeurs cptables immos co	25 005,98	135 428,16	-81.54
675600 Vnc actifs cédés - immo financières	1 188,00	0,00	NS
Dotations exceptionnelles amort. prov.	48 459,00	19 954,86	142.84
687110 Dot. amort. exce s/immob incorpore.	0,00	2 306,86	-100
687500 Dot. prov. risques et charges excep	48 459,00	17 648,00	174.59
Charges exceptionnelles	149 134,35	222 145,92	-32.87
Résultat exceptionnel	11 982,82	71 079,03	-83.14
Impôts sur les bénéfices	1 645 736,00	1 776 245,00	-7.35
695000 Impôts sur les bénéfices	1 650 814,00	1 798 801,00	-8.23
698900 Intégration fiscale - produits	-5 078,00	-22 556,00	-77.49
Bénéfice ou perte	4 455 579,54	4 822 351,60	-7.61



Société par Actions Simplifiée
au capital de 237 935,39 euros
Siège social : 41 Boulevard Ambroise Paré
80000 AMIENS
RCS AMIENS 752 801 076

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 **DECEMBRE 2023**

Chers associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Mixte en application des statuts et de l'article L 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 des résultats de cette activité et des perspectives, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus conformément aux dispositions des articles 31 et 33 des statuts.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Nous vous rappelons que la société a été créée en juillet 2012 pour la reprise d'actifs du Groupe FINAXIOME QUARTIS dans le cadre d'une procédure de redressement judiciaire de ce dernier.

Depuis 2018 la société assure seule l'intégralité de ses promotions via des filiales qu'elle détient directement et indirectement à 100%.

En 2019 le développement du Groupe NOVALYS est passé par une restructuration juridique et financière qui lui a permis de gagner en cohérence et en crédibilité.

Nous avons concentré dans la Société NOVALYS 100% de la valeur créée par le développement de l'activité du Groupe, notamment par sa filiale PIERREVAL PARTNERS.

Cette structuration a permis de renforcer l'assise financière du groupe, de rassurer les partenaires, de limiter le recours aux capitaux d'emprunt.

ACTIVITES DES FILIALES :

Les filiales de la Société sont :

- Les sociétés de support juridique de programme dont l'objet est la réalisation des opérations de construction vendues en bloc ou par lot.
- La SARL AXIOME et la SAS PIERREVAL PARTNERS qui ont pour activité la prise de participation dans les sociétés de support des programmes développés et réalisés par le Groupe NOVALYS.
- Les SNC NOVATRYX SG destinée au support des micros-promotions.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Nous avons subi depuis plusieurs années une hausse des coûts de construction, ajouté à un risque important de déconfiture des entreprises du BTP, liées au contexte pandémique des années précédentes.



Ces deux phénomènes cumulés, accompagnés de la difficulté de revalorisation des prix de vente de nos opérations en cours de travaux auprès de nos clients bailleurs ont donc eu pour conséquence directe, la chute des marges attendues sur nos opérations en cours de travaux.

Compte tenu de notre méthode comptable à l'achèvement, ce phénomène de chute de marge impactera donc les résultats sur la clôture 2023 et 2024.

A ce jour, nous pouvons relever une certaine stabilisation des coûts de construction, tout en réussissant en parallèle à revaloriser nos prix de vente à la hauteur des augmentations subits, ce qui aura donc pour conséquence une stabilisation de nos marges à l'équivalence de nos estimatifs. Ceci aura bien entendu des impacts sur nos résultats sur les opérations livrées qu'à partir de 2025.

Fait marquant :

Nous avons déménagé au 41, Boulevard Ambroise Paré à AMIENS (80000) et procédé au transfert du siège social en conséquence. Cette décision a été votée lors de l'Assemblée Générale Mixte du 6 juin 2023.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Depuis le développement du process standardisé NOVATRYX dans la partie nord de la France, aujourd'hui viable, la société a décidé de décliner ce savoir-faire sur l'ensemble de ses secteurs depuis maintenant plus de deux ans.

Nous travaillons actuellement sur l'adaptation architecturale d'une mixité de nos produits « standardisés » avec ceux de la promotion classique « NOVALYS » pour proposer à nos clients une plus grande variété de produit.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Malgré une conjoncture impactée par les événements mondiaux récents, nous prévoyons pour 2024 une stabilisation du volume d'activité et des résultats légèrement supérieurs à l'exercice 2023.

Afin d'y parvenir nous déployons une vigilance accrue au respect du cash-flow des opérations et nous sommes parvenus à revaloriser nos prix, achats comme ventes.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Conformément à l'article L.233-6 du code de commerce voici la liste des sociétés dans lesquelles NOVALYS a pris des participations en 2023.

Sociétés	SIRET
AGNETZ MONETTE	980 383 509
ANICHE St HYACINTHE	950 789 867
BEAUMONT VERCINGETORIX	979 152 733
BEAUNE CHASS EURS	953 027 299
BESANCON FRESNEL	949 243 869
BILLOM COLOMBIER	949 658 207
BOULOGNE SANDETTIE	982 065 930
CALAIS LHEUREUX	982 080 657

LE CREUSOT VILET	949 601 553
CREVECOEUR CLERMONT	949 568 687
ECOULANT LAUNAY	949 307 722
SCICV FRESNES BARBIER	979 517 323
FRESNES LOUBRY	951 785 609
HYERES COUBERTIN	979 213 915
ISSOIRE SOLIGNAT	981 436 603
LENS DE GAULLE	979 735 198
LEZOUX LITTES	950 769 828
LONS NODIER	949 601 710
MONTENOIS LOUGRES	950 787 424
MONTREVEL LUYERS	949 568 083
NUITS CHALLAND	979 735 586
PETITE FORET MITTERAD	949 622 435
PONT REAL	949 725 550
QUINCY CARNOT	949 601 363
REBAIS PROMENADE	979 152 980
SCICV ST FOLQUIN GRAVELINES	953 027 687
ST LAURENT SUR SAONES PRAIRIE	982 082 109
TREMBLAY 93 ARGONNE	979 153 343
VARENNES COUROT	949 725 139
VENDIN DESMOULINS	979 153 780

Durant l'année 2023, le pourcentage de détention dans la Société dénommée AXIOME est passée à 100% suite à l'acquisition d'une part par la société NOVALYS auprès de NOVALYS Ingénierie

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al.1 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture de l'exercice 2023, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance. Nous vous précisons avoir opté pour une présentation simplifiée.

	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
Solde des dettes fournisseurs à 0 jours	X	X

Solde des dettes fournisseurs à 30 jours	340.817,48 euros	384.808,00 euros
Créances Clients	398.089,00 euros	524.672,00 euros
Factures à établir	1.811.158,28 euros	1.463.353,00 euros

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4)

	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												
Montant total des factures concernées (préciser : HT ou TTC)		254 .14 7,1 5	42. 708 ,91	4.5 78, 95	40. 012 ,47	340.8 17,48		306	- 40.6 88,0 9	840 ,00	43 7.6 30, 63	398. 088, 54
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser : HT ou TTC)												
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser : HT ou TTC)												
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues (préciser : HT ou TTC)												
(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 de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement	☐ Délais contractuels : (préciser) ☐ Délais légaux : (préciser)						☒ Délais contractuels : (préciser) ☐ Délais légaux : (préciser)					



EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice - Examen des comptes et résultats.

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.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 10.086.774,00 euros contre 10.485.229,00 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des produits d'exploitation s'élève à 10.434.040,00 euros contre 10.742.188,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 2.334.507,00 euros contre 2.098.447,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 217.577,00 euros contre 257.529,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 6.502.114 euros contre 6.010.553 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 2.761.427 contre 2.710.734 euros pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice est de 96 personnes contre 92 pour l'exercice précédent.

Au total, les charges d'exploitation se sont élevées à 12.497.765 euros contre 11.677.313 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à - 2.063.725 euros contre - 935.126 euros lors de l'exercice précédent.

Ainsi, le résultat financier ressort à - 364.162 euros contre - 182.781 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 6.089.332 euros contre 6.527.517 euros pour l'exercice précédent.



Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de 11.982 euros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 4.455.579 euros contre 4.822.351 pour l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 54.736.825 euros contre 49.695.969 euros pour l'exercice précédent.

L'impact des opérations faites en commun sur les résultats, au sens des quotes-parts des SCCV constatées dans les comptes 2023, s'élèvent à 8.517.220,59 euros.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4.455.579,54 euros, pour partie en dividendes et le solde au compte « Report à Nouveau », soit 2.647.819,59 euros, comme suit :

Aux associés, 1.807.759,93 € au titre des actions de catégorie A, à savoir :

- Quote-part distribuée à la **Société dénommée PIERREVAL INVESTISSEMENT** détenteur de 9 515 actions de catégorie A : 723.103,97 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE HELUAM** détenteur de 5 353 actions de catégorie A : 406.745,99 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE PASOBA** détenteur de 5 353 actions de catégorie A : 406.745,99 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE RAFALL** détenteur de 1 784 actions de catégorie A : 135.582,00 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE TABASS** détenteur de 1 784 actions de catégorie A : 135.582,00 euros

Il sera également versé aux associés, 400 000 € au titre des actions de préférence, à prélever sur le compte « Report à nouveau », à savoir :

- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE RAFALL** détenteur de 1 action de catégorie B : 82.565,51euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE TABASS** détenteur de 1 action de catégorie C : 82.565,51euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE PASOBA** détenteur de 1 action de catégorie E : 117.434,50 euros
- Quote-part distribuée à la **Société dénommée FINANCIERE HELUAM** détenteur de 1 action de catégorie F : 117.434,50 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément à la loi, il vous est fait rappel des dividendes distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 1.838.804,62 euros
Dividendes distribués au titre des actions de préférence : 400.000,00 euros
Dividendes versés : 2.238.804,62 euros



Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 2.231.617,55 euros
Dividendes distribués au titre des actions de préférence : 300.000,00 euros
Dividendes versés : 2.531.617,55 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 2.939.300,00 euros
Dividendes distribués au titre des actions de préférence : 2.198.828,57 euros
Dividendes versés : 5.138.128,57 euros

CAPITAUX PROPRES

Compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 22.219.313 euros contre 20.002.538 euros pour l'exercice précédent.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal pour 203.264,00 euros contre 221.359 euros pour l'exercice précédent.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport sur les comptes annuels de vos Commissaires aux comptes et de leur rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce

Il est précisé que toutes les sommes figurant sur les présentes ainsi que les documents comptables transmis ont été arrondies à l'entier le plus proche. Certains écarts d'1 € peuvent apparaître.

Toutes les écritures comptables ont bien été passées au montant réel.

ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeants n'est arrivé à expiration.

MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les mandats des Commissaires aux comptes titulaires et suppléants, respectivement le Cabinet CASTILLO AUDIT SARL 18 bis Avenue Jean Jaurès - 78000 VERSAILLES et le cabinet KPMG AUDIT NORD SAS, 159 Avenue de la Marne - 59700 MARCQ-EN-BARŒUL, sont arrivés à expiration.

Nous vous proposons de renouveler leurs mandats conformément aux dispositions des articles L 820-40 et suivants du Code de Commerce.



COMPTES CONSOLIDES

PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les sociétés comprises dans la consolidation sont :

-les filiales SCCV support de programme immobilier.

-les SARL AXIOME.

La SNC NOVATRYSG, supportant plusieurs programmes immobiliers.

-la SAS PIERREVAL PARTNERS dont NOVALYS est devenue le seul actionnaire en 2019. Cette société est également à la tête d'un groupe composé de SCCV support de programme.

Nous vous rappelons que pour l'ensemble du groupe nous avons opté pour une constatation du résultat à l'achèvement.

PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES

Le chiffre d'affaires de l'exercice social clos le 31 décembre 2023 est de 121.885.749 euros contre 118.824.611 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à un montant de 7.153.590 euros contre un montant de 8.271.733 au titre de l'exercice précédent.

Le résultat financier s'établit à un montant de 112.904 € contre - 646.585 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat net des entreprises intégrées de l'exercice est de 5.131.708 € contre 5.390.569 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat net de l'ensemble consolidé est de 5.250.900€ contre 5.381.623 € au titre de l'exercice précédent et le résultat net part du Groupe est de 5.251.090 € contre 5.380.207 € au titre de l'exercice précédent.

SITUATION DE L'ENSEMBLE CONSTITUE PAR LES SOCIETES COMPRISES DANS LA CONSOLIDATION RESULTATS DE L'ACTIVITE DU GROUPE - PROGRES REALISES OU DIFFICULTES RENCONTREES

Le résultat d'exploitation est impacté par un chiffre d'affaires plus faible que prévu, lié principalement aux décalages et retards de livraison de plusieurs résidences, engendrant un manque d'honoraires internes.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS ENTRE LA DATE D'ARRETE DES COMPTES CONSOLIDES ET LA DATE A LAQUELLE ILS SONT ETABLIS

Nous avons subi depuis plusieurs années une hausse des coûts de construction, ajouté à un risque important de déconfiture des entreprises du BTP, liées au contexte pandémique des années précédentes.

Ces deux phénomènes cumulés, accompagnés de la difficulté de revalorisation des prix de vente de nos opérations en cours de travaux auprès de nos clients bailleurs ont donc eu pour conséquence directe, la chute des marges attendues sur nos opérations en cours de travaux.

Compte tenu de notre méthode comptable à l'achèvement, ce phénomène de chute de marge impactera donc les résultats sur la clôture 2023 et 2024.

A ce jour, nous pouvons relever une certaine stabilisation des coûts de construction, tout en réussissant en parallèle à revaloriser nos prix de vente à la hauteur des augmentations subits, ce qui aura donc pour conséquence une stabilisation de nos marges à l'équivalence de nos estimatifs. Ceci aura bien entendu des impacts sur nos résultats sur les opérations livrées qu'à partir de 2025.

ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT DU GROUPE

Depuis le développement du process standardisé NOVATRYSS dans la partie nord de la France, aujourd'hui viable, la société a décidé de décliner ce savoir-faire sur l'ensemble de ses secteurs depuis maintenant plus de deux ans.

Nous travaillons actuellement sur l'adaptation architecturale d'une mixité de nos produits « standardisés » avec ceux de la promotion classique « NOVALYS » pour proposer à nos clients une plus grande variété de produit.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE L'ENSEMBLE CONSTITUE PAR LES SOCIETES COMPRISES DANS LA CONSOLIDATION ET PERSPECTIVES D'AVENIR

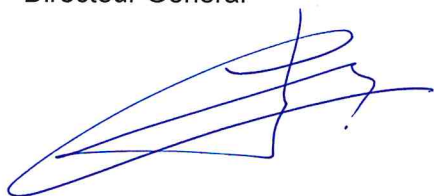
Malgré une conjoncture impactée par les événements mondiaux récents, nous prévoyons pour 2024 une stabilisation du volume d'activité et des résultats légèrement supérieurs à l'exercice 2023.

Afin d'y parvenir nous déployons une vigilance accrue au respect du cash-flow des opérations et nous sommes parvenus à revaloriser nos prix, achats comme ventes.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner au Président et au Directeur Général, quitus de leur gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après lecture du rapport de gestion présenté par votre Président, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Monsieur Olivier CLAY
Directeur Général



NOVALYS

SAS au capital de 237.935 €
41 Boulevard Ambroise Paré
80 000 AMIENS
RCS d'Amiens 752 801 076

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés de la société NOVALYS,

Opinion :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NOVALYS 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 :

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations :

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.

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 de la Présidence 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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidence.

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

Fait à Versailles et Boulogne-Billancourt, le 13 mai 2024

CASTILLO AUDIT SARL

Gilles BLAVET

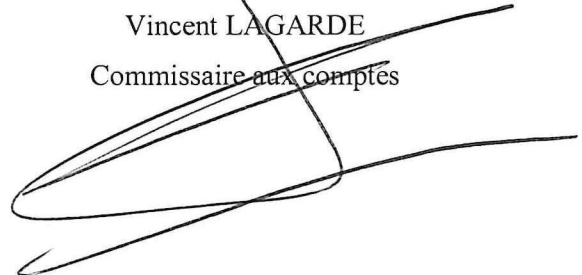
Commissaire aux comptes

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a smaller, more intricate flourish.

FIPAR AUDIT

Vincent LAGARDE

Commissaire aux comptes

A complex, handwritten signature in black ink, featuring multiple overlapping loops and a long, sweeping horizontal stroke at the bottom.