



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 ORDINAIRE EN DATE DU 22 MAI 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

QUATRIEME RESOLUTION :

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 8.502.244,26 €, de la manière suivante :

A titre de dividendes ordinaires aux associés.....4.780.960,17 euros

A titre de dividendes complémentaire aux associés concernés..... 400.000,00 euros

Au compte « Autres réserves », le solde, soit 3.321.284,09 euros

- Quote-part distribuée à la Société dénommée PIERREVAL INVESTISSEMENT détenteur de 9 515 actions de catégorie A : 1.912.384,07 euros
- Quote-part distribuée à la Société dénommée FINANCIERE HELUAM détenteur de 5 353 actions de catégorie A : 1.075.716,04 euros détenteur de 1 action de catégorie F : 117.434,50 euros
- Quote-part distribuée à la Société dénommée FINANCIERE PASOBA détenteur de 5 353 actions de catégorie A : 1.075.716,04 euros détenteur de 1 action de catégorie E : 117.434,50 euros
- Quote-part distribuée à la Société dénommée FINANCIERE RAFALL détenteur de 1 784 actions de catégorie A : 358.572,01 euros détenteur de 1 action de catégorie B : 82.565,51 euros
- Quote-part distribuée à la Société dénommée FINANCIERE TABASS détenteur de 1 784 actions de catégorie A : 358.572,01 euros détenteur de 1 action de catégorie C : 82.565,51 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 2023 :

Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 1.807.759,93 euros

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

Dividendes versés : 2.207.759,93 euros



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

Conformément aux dispositions de l'article 8 des statuts, l'attribution du dividende complémentaire doit être votée à la majorité renforcée de 80%.

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

Certifiée conforme le Président

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 2024

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 2024, 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 2024 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.

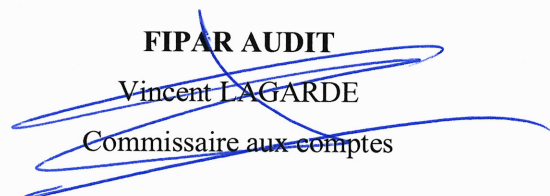
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Paris et Boulogne-Billancourt, le 22 mai 2025


CASTILLO AUDIT
Laurent EL GHOUZZI
Commissaire aux comptes


FIPAR AUDIT
Vincent LAGARDE
Commissaire aux comptes

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			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	613 456	528 455	85 000	64 971
	Immobilisations corporelles	Fonds commercial (1)	1		1	1
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	613 457	528 455	85 001	64 972	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		3 563 740	1 671 285	1 892 454	1 656 486	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	3 563 740	1 671 285	1 892 454	1 656 486	
	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	15 330 580		15 330 580	15 328 756	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	Prêts					
	Autres immobilisations financières	70 440		70 440	73 828	
	TOTAL	15 401 020		15 401 020	15 402 585	
	Total de l'actif immobilisé		19 578 218	2 199 741	17 378 477	17 124 043
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				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Divers	Clients et comptes rattachés	2 196 798		2 196 798	2 209 246	
	Autres créances	38 427 057		38 427 057	32 941 795	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL		40 623 856		40 623 856	35 151 042	
Charges constatées d'avance	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	3 398 770		3 398 770	369 432	
TOTAL		3 398 770		3 398 770	369 432	
Charges constatées d'avance		1 811 158		1 811 158	2 092 306	
Total de l'actif circulant		45 833 785		45 833 785	37 612 781	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		65 412 004	2 199 741	63 212 262	54 736 825	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			73 828	
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
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	2 686 846	6 439 026
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	8 502 244	4 455 579
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	22 513 797	22 219 313
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		22 513 797	22 219 313
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		48 459
	Provisions pour charges		
Total			48 459
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 454	733
	Emprunts et dettes financières divers (3)	35 215 781	29 021 182
	Total	35 217 235	29 021 915
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 167	408 029
	Dettes fiscales et sociales	4 698 682	2 599 079
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 952	48 355
Autres dettes	Autres dettes	500 427	391 672
	Instruments de trésorerie		
Total		5 481 229	3 447 137
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		40 698 465	32 469 053
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		63 212 262	54 736 825
	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		40 698 465	32 469 053
(3) dont emprunts participatifs			

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	13 882 769		13 882 769	10 086 774
	Chiffre d'affaires net	13 882 769		13 882 769	10 086 774
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			27 000	16 000
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			356 180	331 258
	Autres produits			116	7
	Total			14 266 066	10 434 040
	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			2 696 470	2 334 507
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			283 472	217 577
	Salaires et traitements			7 244 750	6 502 114
	Charges sociales			2 983 783	2 761 427
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements	751 459	593 306
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges			
	Autres charges			57 608	88 832
	Total			14 017 544	12 497 765
Résultat d'exploitation		A		248 521	-2 063 725
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		13 029 885	9 742 470
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		-1 483 712	-1 225 250
Charges financières	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			72 587	10 869
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 071 356	979 814
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			1 143 943	990 684
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
Charges financières	Intérêts et charges assimilées (5)			1 511 385	1 354 846
	Différences négatives de change				
Charges financières	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 511 385	1 354 846
Résultat financier		D		-367 441	-364 162
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		11 427 252	6 089 332

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 747	53 069
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	305 200	90 400
	Reprises sur provisions et transferts de charge	48 459	17 648
	Total	358 406	161 117
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	132 100	30 418
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	151 060	70 256
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	48 459	48 459
	Total	283 161	149 134
Résultat exceptionnel		F 75 244	11 982
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 3 000 253	1 645 736
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		8 502 244	4 455 579
(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	1 071 356	979 814
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	1 503 239	1 354 836

SAS NOVALYS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture :
31/12/2024



Table des matières

1 . Faits caractéristiques de l'exercice	3
2 . Principes, règles et méthodes comptables	3
3 . Informations relatives aux postes du bilan	4
3.1. Actif immobilisé.....	4
3.2. Autres informations sur l'actif.....	17
3.3. Passif	20
3.3.1. Capitaux propres	20
3.3.2. Provisions	21
3.3.3. Autres informations sur le passif.....	24
4 . Informations relatives aux postes du compte de résultat	27
4.1. Ventilation du chiffre d'affaires.....	27
4.2. Honoraires des commissaires aux comptes	27
4.3. Opérations faites en commun	27
4.4. Résultat financier.....	28
4.5. Charges et produits exceptionnels.....	28
5 . Informations relatives à l'effectif.....	29
6 . Informations relatives à la fiscalité	29
6.1. Informations relatives au régime fiscal	29
6.2. Impôt sur les bénéfices – Intégration fiscale.....	29
7 . Informations relatives à la consolidation.....	30
8 . Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	30
9 . Informations relatives aux engagements hors bilan	31
9.1. Engagements financiers donnés et reçus	31

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 18/04/2025.

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.

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 progiciels correspondants. Les heures produites sont valorisées à partir des salaires augmentés des charges sociales et après application d'un coefficient de charges indirectes.

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

Immobilisations 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	502 108	111 350	-	613 457
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	818 558	31 952	-	850 509
	Matériel de transport	1 721 895	990 306	703 815	2 008 386
	Matériel de bureau et mobilier informatique	681 674	23 171	-	704 845
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		3 222 127	1 045 428	703 815	3 563 740
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	15 328 756	3 564	1 740	15 330 580
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	73 829	-	3 389	70 440
TOTAL IV		15 402 585	3 564	5 129	15 401 021
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		19 126 820	1 160 342	708 943	19 578 219

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			111 350		
Immobilisations corporelles			1 045 428		
Immobilisations financières			3 564		
TOTAL			1 160 342		

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
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			703 815		
Immobilisations financières			5 129		
TOTAL			708 943		

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 20 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		437 135	91 320	-	528 456
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	25 894	50 049	-	75 942
	Matériel de transport	1 030 962	517 710	554 494	994 178
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	508 785	92 380	-	601 165
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 565 641	660 139	554 494	1 671 286
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		2 002 776	751 459	554 494	2 199 742

Nature des augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		91 320		
Immobilisations corporelles		660 139		
TOTAL		751 459		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	91 320		
Immobilisations corporelles	660 139		
TOTAL	751 459		

Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles		554 494	
TOTAL		554 494	

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	437 135	91 320	-	-	-	528 456
Corporelles	1 565 641	660 139	-	554 494	-	1 671 286
Financières	-		-		-	-
TOTAL	2 002 776	751 459	-	554 494	-	2 199 742

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
ABSCON GUESDE	100	99,00%	-	-
AGNETZ MONETTE	100	99,00%	-	-
AMBERIEU	100	99,00%	7 768,97	7 768,97
AMPLEPUIS VIGNON	100	99,00%	-	-
ANICHE SAINTE HYACINTHE	100	99,00%	-	-
ANNOEULLIN VERIGNON	100	99,00%	-	-
ARGENCES PATRICE	100	99,00%	55 457,85	55 457,85
ARGENTAN SOUBABERE	100	99,00%	-	-
ARMENTIERES RUE DES RESISTANTS	100	99,00%	-5 044,98	-5 044,98
AUTUN CARION	100	99,00%	-	-

BALLAINVILLERS LECLERC	150	99,33%	-23 737,34	-23 737,34
BALLAINVILLIERS 101	100	99,00%	-	-
BALLAINVILLIERS PERRAY	100	99,00%	30 608,92	30 608,92
BAUGE NOUE	100	99,00%	-	-
BAULNE CORBEIL	150	99,33%	-9 892,14	-9 892,14
BAYEUX BELLEVUE	100	99,00%	495 720,08	495 720,08
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%	-	-
BEUVRY BASLY	100	99,00%	-	-
BIERNE PLANETES	100	99,00%	-	-
BILLOM COLOMBIER	100	99,00%	-	-
BLARU ACONVILLE	100	99,00%	55 203,01	55 203,01
BONS MOACHON	100	99,00%	1 024 941,54	1 024 941,54
BOUCHAIN REPUBLIQUE	100	99,00%	570 683,41	570 683,41
BOULOGNE SANDETTIE	100	99,00%	-	-
BOURBOURG CARO	100	99,00%	222 605,21	222 605,21
BOUSBECQUE LA LYS	150	99,33%	-1 466,84	-1 466,84
BREILLY MOULIN	100	99,00%	-	-
CALAIS LHEUREUX	100	99,00%	-	-

CAUDRY MAROT	100	99,00%	-	-
CHARNY VIGNE CROIX	100	99,00%	1 220 033,10	1 220 033,10
CHOLET LOYER	100	99,00%	1 492 429,18	1 492 429,18
CLAYE VOISIN	100	99,00%	27 787,85	27 787,85
CLERMONT CHATEAUBRIAND	100	99,00%	-	-
CLUSES CHATILLON	100	99,00%	-55 841,21	-55 841,21
COMBS LIEUSAIN	150	99,33%	-95 281,28	-95 281,28
CONCARNEAU BELLE ILE	100	99,00%	-	-
DENAIN BERIOT	100	99,00%	387 890,30	387 890,30
DENAIN LECLERC	100	99,00%	-	-
DIEPPE PASTEUR	100	99,00%	17 836,04	17 836,04
DIGNE POMPIDOU	100	99,00%	-	-
DOLUS D'OLERON LE BOURG	100	99,00%	-	-
DROCOURT D'ARRAS	100	99,00%	591 396,24	591 396,24
DUNKERQUE BLUM	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%	-	-
FRIVILLE PASTEUR	100	99,00%	672 993,58	672 993,58
GAREOULT SERRET	100	99,00%	172 125,85	172 125,85
GHYVELDE LILAS	100	99,00%	-	-
GRANDE SYNTHÉ MONT	100	99,00%	-	-

GROISY LA GARE	100	99,00%	-	-
HASNON PELLOUTIER	150	99,33%	-33 936,23	-33 936,23
HERGNIES CARPEAUX	100	99,00%	19 659,11	19 659,11
HERGNIES EGALITE	100	99,00%	12 714,77	12 714,77
HERGNIES JAURES	100	99,00%	-	-
HERIN HUGO	100	99,00%	422 613,70	422 613,70
HERIN ZOLA	100	99,00%	-	-
ISSOIRE CERF	100	99,00%	-	-
ISSOIRE SOLIGNAT	100	99,00%	-	-
LA BUISSE ECOLES	100	99,00%	3 953,37	3 953,37
LA CHAPELLE LOYSE	100	99,00%	-	-
LA GORGUE MERMOZ	100	99,00%	-	-
LA ROQUE ALPILLES	100	99,00%	136 491,08	136 491,08
LA SENTINELLE EGALITE	100	99,00%	43 209,62	43 209,62
LA SENTINELLE LAGRANGE	100	99,00%	-	-
LACROIX PLAIDEURS	100	99,00%	126 053,87	126 053,87
LASSIGNY BERNEUX	100	99,00%	124 792,76	124 792,76
LE CREUSOT HENRI	100	99,00%	-	-
LE CREUSOT VILET	100	99,00%	-	-
LE GLACIER (RESIDENCE)	100	99,00%	-20 539,42	-20 539,42
LE HAVRE INFANTERIE	100	99,00%	-	-
LENS DE GAULLE	100	99,00%	-	-
LES JARDINS DE SAINT GEORGES	150	99,33%	-167 160,64	-167 160,64
LES MARTRES DE MIREFLEURS	100	99,00%	-	-

LEUVILLE FERRY	150	99,33%	-18 486,47	-18 486,47
LINAS BRUYERE	150	99,33%	20 664,42	20 664,42
MAUBEUGE EUROPE	100	99,00%	-	-
MONTLHERY BLANC	150	99,33%	-45 173,12	-45 173,12
MONTREUIL LOUDUN	100	99,00%	215 565,62	215 565,62
MORANGIS CHAMPAGNE	100	99,00%	13 374,29	13 374,29
MORANGIS DE GAULLE	100	99,00%	57 951,53	57 951,53
MORLAIX BLANQUI	100	99,00%	-	-
MORMANT FRELONS	100	99,00%	610 970,35	610 970,35
MOUROUX LEBLANC	100	99,00%	-	-
MOUY CORROYER	100	99,00%	-	-
NEUVILLE BOUCHER	100	99,00%	34 091,51	34 091,51
NEUVILLE MOULIN	100	99,00%	-	-
NOGENT D'AILLY	100	99,00%	-	-
NOVATRYS SG	1 000	99,00%	-56 532,12	-56 532,12
NOYELLES PONT	100	99,00%	-	-
NUITS CHALLAND	100	99,00%	-	-
OIGNIES KENNEDY	100	99,00%	34 299,43	34 299,43
OISSERY PONCET	100	99,00%	-7 876,41	-7 876,41
ORMOY ROISSYS	100	99,00%	-	-
ORMOY ROISSYS 2	100	99,00%	-	-
OSNY VAUVAROIS	100	99,00%	637 341,86	637 341,86
PERTUIS ARNOUX	100	99,00%	-	-

PETITE FORET VALENCIENNES	100	99,00%	-	-
PLUVIGNIER BAUD	100	99,00%	-	-
POMMEUSE NICLAUSSE	100	99,00%	1 235 554,50	1 235 554,50
PONT BESSERVE	100	99,00%	-	-
PONT DU CHATEAU	100	99,00%	886 527,38	886 527,38
PONT RAMEAUX	100	99,00%	-	-
PONT REAL	100	99,00%	-	-
PROUVY VILLAGE	100	99,00%	-	-
PROVILLE PARIS	100	99,00%	-	-
PUBLIER CARTHERAY	100	99,00%	-	-
PUBLIER GENNEVRILLES	100	99,00%	657 165,85	657 165,85
PUBLIER LES FOURCHES	100	99,00%	-37 478,58	-37 478,58
QUINCY CARNOT	100	99,00%	-	-
REBAIS PROMENADE	100	99,00%	-	-
RIBECOURT DRESLINCOURT	100	99,00%	-	-
RIVE DE GIER	100	99,00%	-	-
RIVES BAYARD	100	99,00%	-	-
ROEULX DURRE	100	99,00%	-81 221,14	-81 221,14
ROMAGNAT FOREST	100	99,00%	-	-
ROMORANTIN PAPILLONS	100	99,00%	-	-
ROYAT ROCHETTES	100	99,00%	-	-
RUY DU LAC	100	99,00%	-	-
SALERNES LIBERATION	100	99,00%	5 093,17	5 093,17

SANTENY LE JOUR	100	99,00%	261 849,70	261 849,70
SAVEUSE EGLANTIER	100	99,00%	173 749,84	173 749,84
ST FOLQUIN GRAVELINES	100	99,00%	-	-
ST GERMAIN PLAISIR	100	99,00%	-	-
ST JEAN MOLARDS	100	99,00%	-	-
ST LAURENT JAURES	100	99,00%	-	-
ST LAURENT SUR SAONE PRAIRIE	100	99,00%	-	-
ST MAMMES GAMBETTA	100	99,00%	-	-
ST MARCEL CHAMP	100	99,00%	-	-
ST MARTIN LE MOULIN	100	99,00%	18 442,88	18 442,88
ST PATHUS GRANDE RUE	100	99,00%	-	-
ST QUENTIN CAULAINCOURT	100	99,00%	-	-
ST SAVIN VAGUES	100	99,00%	-	-
ST SYMPHORIEN DU PLATRE	100	99,00%	-158 470,30	-158 470,30
THONON CHAMPAGNE	150	99,33%	-457,61	-457,61
THONON TULLY	100	99,00%	-	-
THYEZ VALLEES	100	99,00%	-	-
TOURCOING CHOCQUEEL	150	99,33%	1 304,89	1 304,89
TOURNUS FONTAINES	100	99,00%	-	-
VALREAS NYONS	100	99,00%	-	-
VARENNES COUROTOIS	100	99,00%	-	-
VARENNES VILLEMENEUX	100	99,00%	213 522,97	213 522,97
VAUX DE GAULLE	150	99,33%	-14 827,76	-14 827,76

VEIGY VOIRONS	150	99,33%	-146 555,10	-146 555,10
VENDIN DESMOULINS	100	99,00%	-	-
VILLARD BERLIOZ	100	99,00%	-	-
VILLEMOSSEON CORBEIL	150	99,33%	-14 710,82	-14 710,82
VILLEMOSSEON LE VILLAGE	100	99,00%	4 826,24	4 826,24
AXIOME	40 000	100,00%	78 883,65	235 981,26
PIERREVAL PARTNERS	1 000	100,00%	693 449,32	17 640 271,62

Participations (détention entre 10 et 50%)	Capital social	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos	Capitaux propres autres que capital
SCI A4	100	20,00%	100 457,29	100 457,29

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		70 440	-	70 440
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		2 196 799	2 196 799	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		16 588	16 588	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		60	60	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	32 951	32 951	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 642	1 642	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		38 371 867	38 371 867	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		3 950	3 950	-
	Charges constatées d'avance		1 811 158	1 811 158	-
TOTAL			42 505 455	42 435 015	70 440

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	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	1 811 158		

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	1 611 893
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	210
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	3 739
TOTAL	1 615 843

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

Variation des capitaux propres

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	6 439 026	-	3 752 180	2 686 846
Résultat	4 455 580	8 502 244	4 455 580	8 502 244
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	22 219 313	8 502 244	8 207 760	22 513 797

Au cours de l'exercice, la société a procédé à la distribution de dividendes d'un montant de 8 207 760 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	48 459	-	48 459	-
TOTAL	48 459	-	48 459	-

Classification des augmentations

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

Classification des diminutions

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			48 459
TOTAL			48 459

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	48 459	-	48 459	-
TOTAL	48 459	-	48 459	-

Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	600 114	600 114

Les engagements de retraite sont présentés en engagements hors bilan pour un montant de 600 114€ à la date de la clôture.

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 : 3.35% (inflation comprise),
- 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.

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	1 455	1 455	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		4 565	4 565	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		249 167	249 167	-	-
Personnel et comptes rattachés		1 110 559	1 110 559	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 052 156	1 052 156	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	1 598 723	1 598 723	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	731 388	731 388	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	205 856	205 856	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		32 952	32 952	-	-
Groupe et associés		35 211 216	35 211 216	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		500 427	500 427	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		40 698 465	40 698 465	-	-

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	500 427		

Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	534 035
Charges sociales provisionnées	234 743
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	3 487
Banques	1 455
Concours bancaires courants	-

AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	158 567
RRR à accorder, avoirs à établir	500 427
Participation des salariés	-
Personnel	556 151
Sécurité sociale	55 040
Autres charges fiscales	59 852
Divers	-
TOTAL	2 103 757

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	13 882 769	-	13 882 769
Chiffre d'affaires net	13 882 769	-	13 882 769

4.2. Honoraires des commissaires aux comptes

	HT
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	37 643
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	37 643

4.3. Opérations faites en commun

Nature	Bénéfice	Perte
Quote-part des résultats des SCCV – SCI – SNC	13 029 885	1 483 712

4.4. Résultat financier

Nature	31/12/2024	31/12/2023
Produits des autres VMP et des créances de l'actif immobilisé	72 588	10 870
Autres intérêts et produits assimilés	1 071 356	979 814
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	- 1 511 385	- 1 354 847

4.5. Charges et produits exceptionnels

Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	132 101	
Opération sur SCCV liquidées		4 747
Opérations sur immobilisations	151 061	305 200
Reprise de dépréciations		48 459
Transfert de charges		
<i>TOTAL</i>	<i>283 162</i>	<i>358 406</i>

5. Informations relatives à l'effectif

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

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	49
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	53
Ouvriers	
TOTAL	102

6. Informations relatives à la fiscalité

6.1. Informations relatives au régime fiscal

· Résultat de l'exercice	+	8 502 244
· Impôt sur les bénéfices	+	3 000 253
· Résultat avant impôt	=	11 502 497
· 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, 41 Boulevard Ambroise Paré 80000 AMIENS.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé de Novalys (tête de groupe), Axiome et Pierreval Partners (filiales intégrées).

Le montant d'impôt des filiales compris dans l'impôt sur les sociétés de la société intégrante NOVALYS est de 257 714€, réparti entre Axiome (26 366€) et Pierreval Partners (231 348€).

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 41 boulevard Ambroise Paré, 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 : 1 503 239€

Montant compris dans les produits financiers : 1 071 356€

Produits d'exploitation concernant les entreprises liées

Honoraires de MOE : 493 563€

Honoraires de montage d'opération : 11 351 227€

Honoraires de gestion des promotions : 1 906 453€

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

9. Informations relatives aux engagements hors bilan

9.1. Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnement solidaire	57 500	
Garanties		
Créances cédées non échues		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard / par des entités liées		40 000 000
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		
TOTAL		

Détail des engagements reçus :

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 1^{er} septembre 2021 pour 22 millions d'euros).

Soit 40 millions d'euros 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.



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
2024**

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 2024 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 NOVATRYSG destinée au support des micros-promotions.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Le métier de la promotion immobilière est plongé depuis plusieurs années dans une conjoncture très difficile liée à la fois à une instabilité géopolitique très chahutée, à des intérêts d'emprunts toujours très haut, et des coûts de construction toujours très élevés.

Tout ceci ayant pour conséquence directe le gel de la commercialisation des produits de logements dits en diffus.

Le cumul de ces phénomènes à amené naturellement certains de nos confrères vers de très grosses difficultés financières voir certaines déconfitures.

Ces déconvenues pour nos clients bailleurs ont engendrés deux phénomènes conjoints :

- Prudence accrue de nos clients envers les opérateurs
- Difficultés pour nos partenaires (banques et assurances) de répondre aux exigences de nos clients en matière de garantie d'achèvement

Le nombre de dossiers proposés par nos confrères qui n'étaient pas à l'origine spécialisés dans la vente en bloc a donc généré un ralentissement de prises de décisions chez nos clients sur le premier semestre 2025.

Malgré tout cela, notre expérience et notre reconnaissance dans la vente en bloc nous permettent de gagner encore la confiance de nos clients tout en conservant des marges correctes sur nos opérations.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Le développement du process standardisé NOVATRYIS sur l'ensemble de nos secteurs géographiques nous a permis de répondre à un développement en secteur péri urbain .

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 évènements mondiaux récents, nous prévoyons pour 2025 une stabilisation du volume d'activité et des résultats légèrement supérieurs à l'exercice 2024.

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 2024.

Sociétés	SIRET
ABSCON GUESDE	934 831 686
AMPLEPUIS VIGNON	929 656 148
ARGENTAN SOUBABERE	934 835 562
AUTUN CARION	928 663 566
BEUVRY BASLY	935 257 527
BREILLY MOULIN	934 624 107
CONCARNEAU BELLE-ILE	935 360 628
DOLUS D'OLERON LE BOURG	932 686 496
GHYVELDE LILAS	935 359 034
GRANDE SYNTHÉ MONT	929 716 900
HERIN ZOLA	934 671 009
LA CHAPELLE LOYSE	983 842 519
LES MARTRES DE MIREFLEURS	934 857 632
MORLAIX BLANQUI	931 250 815
MOUROUX LEBLANC	931 242 796
MOUY CORROYER	934 946 880
NOYELLES PONT	984 918 722
ORMOY ROISSYS 2	934 665 167
PERTUIS ARNOUX	934 987 116
PLUVIGNER BAUD	931 248 397
RIVES BAYARD	934 829 839
ROMORANTIN PAPILLONS	985 255 223
ST JEAN MOLARDS	929 794 162
ST LAURENT JAURES	933 473 613
ST MAMMES GAMBETTA	928 328 046
ST MARCEL CHAMP	983 888 199
ST PATHUS GRANDE RUE	929 795 599
ST SAVIN VAGUES	924 944 838
BIERNE PLANETES	938 879 434
PULIER CARTHERAY	938 700 325
RIVE DE GIER	938 879 822

TOURNUS FONTAINES	938 700 481
-------------------	-------------

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 2024, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance. Nous vous précisons avoir opté pour une présentation simplifiée.

	EXERCICE 2024	EXERCICE 2023
Solde des dettes fournisseurs à 0 jours	X	X
Solde des dettes fournisseurs à 30 jours	123.552,61 euros	340.817,48 euros
Créances Clients	584.905,66 euros	398.089,00 euros
Factures à établir	1.611.893,09 euros	1.811.158,28 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 <i>reçues</i> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.- 2° : Factures <i>émises</i> 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)		62,8 93,7 9	27, 847 ,83	622 6,8 2	26,5 84,1 7	123, 552, 61		- 2,33 4,39	153, 084, 17	7,2 07, 58	426 ,94 8	584,9 05,66
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)												
4 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 2024 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 2024, le chiffre d'affaires s'est élevé à 13.882.769,00 euros contre 10.086.774,00 lors de l'exercice précédent.

Le montant des produits d'exploitation s'élève à 14.266.066,00 euros contre 10.434.040,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 2.696.470,00 euros contre 2.334.507,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 283.472,00 euros contre 217.577,00 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 7.244.750,00 euros contre 6.502.114,00 euros lors de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 2.983.783,00 contre 2.761.427,00 euros pour l'exercice précédent.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice est de 102 personnes contre 96 pour l'exercice précédent.

Au total, les charges d'exploitation se sont élevées à 14.017.544 euros contre 12.497.765 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 248.521,00 euros contre - 2.063.725,00 euros lors de l'exercice précédent.

Ainsi, le résultat financier ressort à - 367.441,00 euros contre - 364.162,00 euros pour l'exercice précédent.



Le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 11.427.252,00 euros contre 6.089.332,00 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu des éléments ci-dessus, du résultat exceptionnel de 75.244,00 euros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 8.502.244 euros contre 4.455.579 pour l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2024, le total du bilan de la Société s'élevait à 63.212.262,00 euros contre 54.736.825,00 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 2024, s'élèvent à 11.546.172,74 euros.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 8.502.244,26 euros, pour partie en dividendes et le solde au compte « Autres Réserves », soit 5.180.960,17 euros, comme suit :

Aux associés, 4.780.960,17 € au titre des actions de catégorie A et 400.000,00 € au titre des actions de préférence, à savoir :

- Quote-part distribuée à la Société dénommée **PIERREVAL INVESTISSEMENT** détenteur de 9 515 actions de catégorie A : 1.912.384,07 euros
- Quote-part distribuée à la Société dénommée **FINANCIERE HELUAM** détenteur de 5 353 actions de catégorie A : 1.075.716,04 euros détenteur de 1 action de catégorie F : 117.434,50 euros
- Quote-part distribuée à la Société dénommée **FINANCIERE PASOBA** détenteur de 5 353 actions de catégorie A : 1.075.716,04 euros détenteur de 1 action de catégorie E : 117.434,50 euros
- Quote-part distribuée à la Société dénommée **FINANCIERE RAFALL** détenteur de 1 784 actions de catégorie A : 358.572,01 euros détenteur de 1 action de catégorie B : 82.565,51 euros
- Quote-part distribuée à la Société dénommée **FINANCIERE TABASS** détenteur de 1 784 actions de catégorie A : 358.572,01 euros détenteur de 1 action de catégorie C : 82.565,51 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 2023:



Dividendes distribués au titre des actions ordinaires : 1.807.759,93 euros
Dividendes distribués au titre des actions de préférence : 400.000,00 euros
Dividendes versés : 2.207.759,93 euros

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

CAPITAUX PROPRES

Compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 22.513.797,00 euros contre 22.219.313,00 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 246.176,00 euros contre 203.264,00 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. Pour rappel, les dirigeants exercent leur mandat sans rémunération. Ils sont rémunérés au titre de leur contrat de travail antérieur à leur désignation de représentant légal.

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 2024 est de 149.593.602 euros contre 121.885.749 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à un montant de 12.450.058 euros contre un montant de 7.153.590 au titre de l'exercice précédent.

Le résultat financier s'établit à un montant de 517.625 € contre 112.904 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat net des entreprises intégrées de l'exercice est de 9.038.574 € contre 5.131.708 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat net de l'ensemble consolidé est de 9.058.665 € contre 5.250.900 € au titre de l'exercice précédent et le résultat net part du Groupe est de 9.058.665 € contre 5.251.090 € 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

Le métier de la promotion immobilière est plongé depuis plusieurs années dans une conjoncture très difficile liée à la fois à une instabilité géopolitique très chahutée, à des intérêts d'emprunts toujours très haut, et des coûts de construction toujours très élevés.

Tout ceci ayant pour conséquence directe le gel de la commercialisation des produits de logements dits en diffus.

Le cumul de ces phénomènes à amené naturellement certains de nos confrères vers de très grosses difficultés financières voir certaines déconfitures.

Ces déconvenues pour nos clients bailleurs ont engendrés deux phénomènes conjoints :

- Prudence accrue de nos clients envers les opérateurs
- Difficultés pour nos partenaires (banques et assurances) de répondre aux exigences de nos clients en matière de garantie d'achèvement

Le nombre de dossiers proposés par nos confrères qui n'étaient pas à l'origine spécialisés dans la vente en bloc a donc généré un ralentissement de prises de décisions chez nos clients sur le premier semestre 2025.

Malgré tout cela, notre expérience et notre reconnaissance dans la vente en bloc nous permettent de gagner encore la confiance de nos clients tout en conservant des marges correctes sur nos opérations.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Le développement du process standardisé NOVATRYs sur l'ensemble de nos secteurs géographiques nous a permis de répondre à un développement en secteur péri urbain .

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 DANS LA CONSOLIDATION ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Malgré une conjoncture impactée par les événements mondiaux récents, nous prévoyons pour 2025 une stabilisation du volume d'activité et des résultats légèrement supérieurs à l'exercice 2024.

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.

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

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name.