

NOGA

Société par actions simplifiée au capital de 12.062.328 euros
Siège social : 22, rue de la Pomme, 31000 Toulouse
501 326 771 R.C.S. Toulouse

(la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 30 JUIN 2025**

L'an deux mille vingt-cinq,
le trente juin,
à quatorze heures trente,

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

L'assemblée générale, sur proposition du Président, **décide** d'affecter et de répartir le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, qui se solde par un bénéfice de 146.065.071 euros, de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

Résultat de l'exercice (Bénéfice) : 146.065.071 €

Soit un bénéfice distribuable de : 146.065.071 €

Affectation proposée :

A titre de distribution de dividendes 16.000.000 €
(déjà versés dans le cadre de l'acompte sur dividendes décidé en date du 25 juin 2024)

Autres réserves 50.000.000 €

Report à nouveau 80.065.071 €

TOTAL : 146.065.071 €

L'assemblée générale **constate** qu'en conséquence de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, le compte report à nouveau passera de 28.146.020 € à 108.211.091 €.

L'assemblée générale **prend acte**, enfin, de ce que le montant des dividendes versés au titre des trois précédents exercices se répartit de la manière suivante, au regard de son éligibilité ou de sa non éligibilité à l'abattement fiscal prévu à l'article 158 du Code général des impôts :

Exercice	Actions détenues par des personnes physiques	Actions détenues par des personnes morales	Dividende ouvrant droit à l'abattement	Dividende n'ouvrant pas droit à l'abattement
Dividendes distribués en 2024	12.062.328	0	17.500.000 €	0 €
Dividendes distribués en 2023	12.062.328	0	2.143.000 €	0 €
Dividendes distribués en 2022	12.062.328	0	3.642.858 €	0 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée par [...], seuls associés détenteurs du droit de vote pour la présente résolution.

[...]

SIXIEME RESOLUTION

RENOUVELLEMENT DU MANDAT DE COMMISSAIRE AUX COMPTES TITULAIRE DE LA SOCIETE EURAUDIT

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et constatant que le mandat de commissaire aux comptes titulaire de la société EURAUDIT, société à responsabilité limitée sise 81, boulevard Lazare Carnot – Résidence Cap Wilson à Toulouse (31000) et immatriculée au RCS de Toulouse sous le numéro 389 343 443, est arrivé à son terme, décide de le renouveler pour une nouvelle période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2030 et tenue en 2031.

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

SEPTIEME RESOLUTION

NON-RENOUVELLEMENT DU MANDAT DE COMMISSAIRE AUX COMPTES SUPPLEANT DE MONSIEUR JULIEN DUFFAU

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et constatant que le mandat de commissaire aux comptes suppléant de Monsieur Julien Duffau, demeurant 81, boulevard Lazare Carnot – Résidence Cap Wilson à Toulouse (31000), est arrivé à son terme, **décide** de ne pas le renouveler.

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

HUITIEME RESOLUTION
POUVOIRS POUR FORMALITES

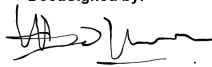
L'assemblée générale **donne** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du présent procès-verbal en vue d'accomplir toute formalité de publicité afférente aux résolutions ci-dessus adoptées.

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

[...]

Pour extrait certifié conforme

Le présent document est signé électroniquement par l'intermédiaire de la plateforme cryptée et sécurisée DocuSign (www.docusign.com), à la date de signature indiquée dans le certificat électronique de signature, et conformément aux dispositions des articles 1366 et 1367 du Code civil.

DocuSigned by:

660B7597B61543F...

Monsieur Marc DONCIEUX
Président

Jean-Pierre VEILLERETTE

10, rue Henri Fabre Z.A. de PIC 09100 – PAMIERS

EURAUDIT

Résidence Cap Wilson 81, boulevard Carnot 31000 – TOULOUSE

Commissaires aux Comptes inscrits à la Compagnie Régionale de Toulouse
du ressort de la Cour d'Appel de Toulouse

« NOGA S.A.S. »

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

« NOGA S.A.S. »

Société par actions simplifiée

Au capital de 12.062.328 €

22, rue de la Pomme

TOULOUSE (Haute-Garonne)

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

« NOGA S.A.S. »

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société « NOGA S.A.S. »,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « NOGA S.A.S. » 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note « Titres immobilisés » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation, la cession et à la dépréciation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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 :

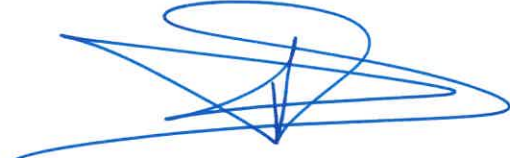
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

A Toulouse, le 20 juin 2025
Les commissaires aux comptes



Jean-Pierre VEILLERETTE



Pour la société « EURAUDIT »
L'un des gérants, **Stéphane PELAT**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	1 864 074		1 864 074		1 864 074		
	Constructions	5 671 647	54 749	5 616 898	3 785 114	1 831 785	48.39	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	569 932	62 214	507 718	153 081	354 637	231.67	
	Immobilisations en cours	27 776		27 776	27 776			
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	86 498 105	54 000	86 444 105	23 618 981	62 825 124	265.99		
Créances rattachées à des participations	2 662 953	130 884	2 532 070	343 295	2 188 774	637.58		
Autres titres immobilisés	12 314 501	87 722	12 226 779	11 601 490	625 289	5.39		
Prêts								
Autres immobilisations financières	130 936	70 000	60 936		60 936			
Total II	109 739 925	459 569	109 280 356	39 529 737	69 750 618	176.45		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	1 181 471	50 000	1 131 471	963 795	167 676	17.40	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	2 420		2 420		2 420		
	Autres créances	304 198		304 198	244 972	59 225	24.18	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	35 164 077		35 164 077	200 000	34 964 077	NS		
Disponibilités	31 246 587		31 246 587	2 108 098	29 138 489	NS		
Charges constatées d'avance (3)	12 730		12 730	315 166	302 436	95.96		
Total III	67 911 482	50 000	67 861 482	3 832 032	64 029 450	NS		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	177 651 406	509 569	177 141 838	43 361 769	133 780 068	308.52		



(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 12 062 328) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	12 062 328	12 062 328		
	Réserves				
	Réserve légale	1 234 612	1 234 612		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	12 146 020	29 884 526	17 738 506	59.36
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	146 065 071	238 506	146 303 578	NS
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
Total I	171 508 031	42 942 960	128 565 071	299.39	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	2 750	149	2 602	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	250 429	374 113	123 684	33.06
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 033	35 861	22 172	61.83	
Dettes fiscales et sociales	3 028 384	8 686	3 019 698	NS	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 294 210		2 294 210		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	5 633 806	418 809	5 214 997	NS
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		177 141 838	43 361 769	133 780 068	308.52



(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 633 806 418 809

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	208 850		208 850		208 850	
Production vendue de biens				275	417 599	NS
Production vendue de services	417 874		417 874			
Chiffre d'affaires NET	626 724		626 724	275	626 449	NS
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			23 670	2 679	20 992	783.70
Autres produits			23	6	17	309.21
Total des Produits d'exploitation (I)			650 417	2 959	647 458	NS
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			121 850		121 850	
Variation de stock (marchandises)			86 324		86 324	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 268 414	125 240	1 143 174	912.79
Impôts, taxes et versements assimilés			52 764	12 609	40 155	318.47
Salaires et traitements			260 550	23 584	236 966	NS
Charges sociales			112 685	7 051	105 635	NS
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			74 122	11 647	62 475	536.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			15	14	2	10.76
Total des Charges d'exploitation (II)			1 976 725	180 144	1 796 581	997.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 326 308	177 185	1 149 123	648.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	576 600		29 217		547 383	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 478 905				1 478 905	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 055 504		29 217		2 026 287	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	32 418		84 722		52 304	61.74
Intérêts et charges assimilées (4)	1 000 429		43 884		956 545	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 032 848		128 606		904 241	703.11
2. Résultat financier (V-VI)	1 022 657		99 389		1 122 046	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	303 651		276 574		27 077	9.79
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	169 784 425		50 002		169 734 423	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	169 784 425		50 002		169 734 423	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			462		462	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 520 888		11 472		20 509 416	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	20 520 888		11 934		20 508 954	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	149 263 536		38 068		149 225 468	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 894 814				2 894 814	
Total des produits (I+III+V+VII)	172 490 346		82 178		172 408 168	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 425 275		320 684		26 104 590	NS
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	146 065 071		238 506		146 303 578	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 177 141 837.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 626 723.77 Euros et dégageant un bénéfice de 146 065 071.35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE



Le 25 avril 2024, la société NOGA a :

- cédé 25.129 actions de la société EUROPA GROUP,
- apporté 18.124 actions de la société EUROPA GROUP à la société 1987 et reçu en contre partie de l'augmentation de capital 70.161.653 actions de la société 1987,
- apporté 1.197.932 actions de la société INVEST IN EUROPA 2 à la société 1987 et reçu en contre partie de l'augmentation de capital 3.572.634 actions de la société 1987,
- Souscription de 1.872.163 actions de préférence et 193.054 actions ordinaires de la société Invest In EUROPA 3.

Le 24 octobre 2024, la société NOGA a cédé 231.666 actions de la société 1987 à la société Invest In EUROPA 3.

Après ces opérations la société NOGA détient :

- 35.01 % de la société 1987,
- 25.62 % de la société Invest In Europa 3.

Le résultat exceptionnel de 149 263 536 € correspond à la plus-value des titres cédés.

Acompte sur dividendes:

L'assemblée générale des associés en date du 25 juin 2024 a décidé de la distribution d'un acompte sur dividendes de 16 000 K€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains			1 864 074
Constructions sur sol propre	3 750 000		838 833
Installations générales agencements aménagements des constructions	57 574		1 025 241
Matériel de transport	18 631		311 470
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	154 831		85 000
Immobilisations corporelles en cours	27 776		
TOTAL	4 008 812		4 124 617
Autres participations	24 114 742		85 811 554
Autres titres immobilisés	11 689 212		2 203 294
Prêts, autres immobilisations financières	70 000		60 936
TOTAL	35 873 954		88 075 784
TOTAL GENERAL	39 882 766		92 200 401

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			1 864 074	
Constructions sur sol propre			4 588 833	
Installations générales agencements aménagements constr.			1 082 814	
Matériel de transport			330 101	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			239 831	
Immobilisations corporelles en cours			27 776	
TOTAL			8 133 429	
Autres participations		20 765 238	89 161 059	
Autres titres immobilisés		1 578 005	12 314 501	
Prêts, autres immobilisations financières			130 936	
TOTAL		22 343 242	101 606 496	
TOTAL GENERAL		22 343 242	109 739 925	



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre			9 009		9 009
Installations générales agencements aménagements constr.		22 460	23 280		45 740
Matériel de transport		12 907	39 675		52 582
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 474	2 158		9 632
TOTAL		42 841	74 122		116 963
TOTAL GENERAL		42 841	74 122		116 963
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Constructions sur sol propre		9 009			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		23 280			
Matériel de transport		39 675			
Matériel de bureau informatique mobilier		2 158			
TOTAL		74 122			
TOTAL GENERAL		74 122			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	54 000				54 000
Sur autres immobilisations financières	256 187	32 418			288 606
Sur stocks et en cours	50 000				50 000
TOTAL	360 187	32 418			392 606
TOTAL GENERAL	360 187	32 418			392 606
Dont dotations et reprises financières		32 418			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 662 953	0	2 662 953
Autres immobilisations financières	130 936	0	130 936
Autres créances clients	2 420	2 420	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 878	3 878	
Taxe sur la valeur ajoutée	192 164	192 164	
Divers état et autres collectivités publiques	1 217	1 217	
Groupe et associés	104 539	0	104 539
Débiteurs divers	2 400	2 400	
Charges constatées d'avance	12 730	12 730	
TOTAL	3 113 237	214 809	2 898 428



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 750	2 750		
Fournisseurs et comptes rattachés	58 033	58 033		
Personnel et comptes rattachés	2 557	2 557		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 560	28 560		
Impôts sur les bénéfices	2 894 814	2 894 814		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 546	57 546		
Autres impôts taxes et assimilés	44 907	44 907		
Groupe et associés	250 429	250 429		
Autres dettes	2 294 210	2 294 210		
TOTAL	5 633 806	5 633 806		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	12 062 328			12 062 328

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	0 à 5 ans
Constructions	Linéaire	50 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Des tests de dépréciations sont mis en oeuvre chaque année pour s'assurer de la correcte valorisation des titres de participation.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	60 936
Autres créances	5 095
Disponibilités	130 879
Total	196 910



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits à recevoir

	Montant
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
- Intérêts courus sur les créances de participation	60 936
AUTRES CREANCES	
- Plafonnement CFE	1 217
- QP auto Mr Doncieux Marc	3 878
DISPONIBILITES	
- Intérêts courus DAT 22 M€	130 879
Total	196 910

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 750
Emprunts et dettes financières diverses	250 429
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 964
Dettes fiscales et sociales	42 334
Total	341 476



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- Frais bancaires 04T24	2 750
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERES	
- Intérêts de comptes courants	250 429
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Honoraires	43 152
- EDF	2 812
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Congés payés	3 370
- Taxe sur les salaires	34 907
- Taxe d'apprentissage	239
- Contribution formation	26
- Axa regul auto	3 487
- NDF Gasc	304
Total	341 476

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 730
Total	12 730



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- Assurance	12 730		
Total	12 730		

Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		86 498 105	
Créances rattachées à des participations		2 662 953	
Autres créances		104 539	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	32 418	53 683

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		8 400 000
ENGAGEMENT FONDS ABENEX Value	1 000 000	
Au 31/12/24 l'invest. s'élève à 1 000 K€		
ENGAGEMENT FONDS ABENEX VI	800 000	
Au 31/12/24 l'invest. s'élève à 618.4 K€		
ENGAGEMENT FONDS ABENEX LAFERRIERE	200 000	
Au 31/12/24 l'invest. s'élève à 150 k€		
ENGAGEMENT FONDS ECP II	5 000 000	
Au 31/12/24 l'invest. s'élève à 4 776 k€		
CAUTIONNEMENT SOLIDAIRE SOUSCRIT/EMPRUNTS CA par la SAS PH OCCITANIE de 8.400 K€	1 400 000	
Total (1)		8 400 000

Engagements reçus

Aux termes de la convention de garantie en lien avec le contrat de cession d'actions de la société DS EVENTS, le cédant s'engage à indemniser la société NOGA à hauteur de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

30% de tout dommage résultant d'une insuffisance d'actif, d'une augmentation de passif ou d'une inexactitude portant sur les comptes du 31/12/2018.



Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société NOGA
31000 TOULOUSE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SDE FLOMAR SPAIN IMMO	5 213 580	1 564 901	100.00	5 213 580	5 213 580			54 000	59 615		CPIES 2023
- SCI MAYEN	1 000	165 373	70.00	700	700	65 523		202 442	86 305		
- SAS NOGA CARS	4 250 000	1 643	100.00	4 250 000	4 250 000				1 643		
- SCI PLACE SAINT PANTALEON	15 245	100 401	100.00	1 827 641	1 827 641	466 569		160 079	99 729		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS DS EVENTS	50 000	582 840	30.00	54 000		130 884		1 127 983	134 341		CPIES 2023
- SAS ANDEMU	1 000	14 549	20.00	200	200	515 000			14 549		
- SAS OPAL	1 000	78	20.00	200	200	1 209 373			78		
- SAS PH OCCITANIE	600 000	85 164	16.67	100 000	100 000		1 400 000	752 705	8 549		CPIES 2023
- SARL AIR MIDI CENTRE	24 000	492 606	15.54	3 000		70 000		1 354 419	539 238		CPIES 2023
- SAS 1987	20 991 777		35.01	72 986 566	72 986 566						
- SAS INVEST IN EUROPA 3	806 133		25.62	2 065 218	2 065 218	265 314			13 246		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- françaises				12 311 501	12 229 825	10 291	7 000 000				
- Participations non reprises en A											

A. Renseignements globaux :

La société NOGA détient des participations inférieures à 10% dans des sociétés pour un montant brut de 12 311 501 euros.

La première clôture de la société 1987 est le 31 décembre 2025.



NOGA

22 RUE DE LA POMME

31000 TOULOUSE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

SIRET : 50132677100034





COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

DETAILS DES COMPTES

- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

TABLEAUX FISCAUX

- *Liasse 2065*
- *Liasses 2050 à 2059-G*

ANNEXES FISCALES

- *Annexes fiscales*



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Société NOGA
22 RUE DE LA POMME
31000 TOULOUSE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	177 141 838 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	626 724 Euros
- Résultat net comptable,	146 065 071 Euros

Fait à BALMA
Le 24/02/2025

SOLUTEC CONSEILS représentée par
Vincent BONJOUR Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 864 074		1 864 074		1 864 074	
	Constructions	5 671 647	54 749	5 616 898	3 785 114	1 831 785	48.39
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	569 932	62 214	507 718	153 081	354 637	231.67
	Immobilisations en cours	27 776		27 776	27 776		
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	86 498 105	54 000	86 444 105	23 618 981	62 825 124	265.99	
Créances rattachées à des participations	2 662 953	130 884	2 532 070	343 295	2 188 774	637.58	
Autres titres immobilisés	12 314 501	87 722	12 226 779	11 601 490	625 289	5.39	
Prêts							
Autres immobilisations financières	130 936	70 000	60 936		60 936		
Total II	109 739 925	459 569	109 280 356	39 529 737	69 750 618	176.45	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 181 471	50 000	1 131 471	963 795	167 676	17.40
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 420		2 420		2 420	
	Autres créances	304 198		304 198	244 972	59 225	24.18
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	35 164 077		35 164 077	200 000	34 964 077	NS	
Disponibilités	31 246 587		31 246 587	2 108 098	29 138 489	NS	
Charges constatées d'avance (3)	12 730		12 730	315 166	302 436	95.96	
Total III	67 911 482	50 000	67 861 482	3 832 032	64 029 450	NS	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	177 651 406	509 569	177 141 838	43 361 769	133 780 068	308.52	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 12 062 328) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	12 062 328		12 062 328			
	Réserves						
	Réserve légale	1 234 612		1 234 612			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	12 146 020		29 884 526		17 738 506	59.36
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	146 065 071		238 506		146 303 578	NS	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	171 508 031		42 942 960		128 565 071	299.39
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	2 750		149		2 602	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	250 429		374 113		123 684	33.06
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 033		35 861		22 172	61.83	
Dettes fiscales et sociales	3 028 384		8 686		3 019 698	NS	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	2 294 210				2 294 210		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	5 633 806		418 809		5 214 997	NS
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	177 141 838		43 361 769		133 780 068	308.52

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 633 806

418 809

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	208 850		208 850			208 850	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	417 874		417 874	275		417 599	NS
Chiffre d'affaires NET	626 724		626 724	275		626 449	NS
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			23 670	2 679		20 992	783.70
Autres produits			23	6		17	309.21
Total des Produits d'exploitation (I)			650 417	2 959		647 458	NS
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			121 850			121 850	
Variation de stock (marchandises)			86 324			86 324	
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 268 414	125 240		1 143 174	912.79
Impôts, taxes et versements assimilés			52 764	12 609		40 155	318.47
Salaires et traitements			260 550	23 584		236 966	NS
Charges sociales			112 685	7 051		105 635	NS
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			74 122	11 647		62 475	536.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			15	14		2	10.76
Total des Charges d'exploitation (II)			1 976 725	180 144		1 796 581	997.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 326 308	177 185		1 149 123	648.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	576 600		29 217		547 383	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 478 905				1 478 905	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 055 504		29 217		2 026 287	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	32 418		84 722		52 304	61.74
Intérêts et charges assimilées (4)	1 000 429		43 884		956 545	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 032 848		128 606		904 241	703.11
2. Résultat financier (V-VI)	1 022 657		99 389		1 122 046	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	303 651		276 574		27 077	9.79
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	169 784 425		50 002		169 734 423	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	169 784 425		50 002		169 734 423	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			462		462	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	20 520 888		11 472		20 509 416	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	20 520 888		11 934		20 508 954	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	149 263 536		38 068		149 225 468	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 894 814				2 894 814	
Total des produits (I+III+V+VII)	172 490 346		82 178		172 408 168	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 425 275		320 684		26 104 590	NS
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	146 065 071		238 506		146 303 578	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 177 141 837.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 626 723.77 Euros et dégageant un bénéfice de 146 065 071.35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 25 avril 2024, la société NOGA a :

- cédé 25.129 actions de la société EUROPA GROUP,
- apporté 18.124 actions de la société EUROPA GROUP à la société 1987 et reçu en contre partie de l'augmentation de capital 70.161.653 actions de la société 1987,
- apporté 1.197.932 actions de la société INVEST IN EUROPA 2 à la société 1987 et reçu en contre partie de l'augmentation de capital 3.572.634 actions de la société 1987,
- Souscription de 1.872.163 actions de préférence et 193.054 actions ordinaires de la société Invest In EUROPA 3.

Le 24 octobre 2024, la société NOGA a cédé 231.666 actions de la société 1987 à la société Invest In EUROPA 3.

Après ces opérations la société NOGA détient :

- 35.11 % de la société 1987,
- 25.56 % de la société Invest In Europa 3.

Le résultat exceptionnel de 149 263 536 € correspond à la plus-value des titres cédés.

Acompte sur dividendes:

L'assemblée générale des associés en date du 25 juin 2024 a décidé de la distribution d'un acompte sur dividendes de 16 000 K€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains			1 864 074
Constructions sur sol propre	3 750 000		838 833
Installations générales agencements aménagements des constructions	57 574		1 025 241
Matériel de transport	18 631		311 470
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	154 831		85 000
Immobilisations corporelles en cours	27 776		
TOTAL	4 008 812		4 124 617
Autres participations	24 114 742		85 811 554
Autres titres immobilisés	11 689 212		2 203 294
Prêts, autres immobilisations financières	70 000		60 936
TOTAL	35 873 954		88 075 784
TOTAL GENERAL	39 882 766		92 200 401

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			1 864 074	
Constructions sur sol propre			4 588 833	
Installations générales agencements aménagements constr.			1 082 814	
Matériel de transport			330 101	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			239 831	
Immobilisations corporelles en cours			27 776	
TOTAL			8 133 429	
Autres participations		20 765 238	89 161 059	
Autres titres immobilisés		1 578 005	12 314 501	
Prêts, autres immobilisations financières			130 936	
TOTAL		22 343 242	101 606 496	
TOTAL GENERAL		22 343 242	109 739 925	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre			9 009		9 009
Installations générales agencements aménagements constr.		22 460	23 280		45 740
Matériel de transport		12 907	39 675		52 582
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 474	2 158		9 632
TOTAL		42 841	74 122		116 963
TOTAL GENERAL		42 841	74 122		116 963
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	9 009				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	23 280				
Matériel de transport	39 675				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 158				
TOTAL	74 122				
TOTAL GENERAL	74 122				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	54 000				54 000
Sur autres immobilisations financières	256 187	32 418			288 606
Sur stocks et en cours	50 000				50 000
TOTAL	360 187	32 418			392 606
TOTAL GENERAL	360 187	32 418			392 606
Dont dotations et reprises financières		32 418			

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 662 953	0	2 662 953
Autres immobilisations financières	130 936	0	130 936
Autres créances clients	2 420	2 420	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 878	3 878	
Taxe sur la valeur ajoutée	192 164	192 164	
Divers état et autres collectivités publiques	1 217	1 217	
Groupe et associés	104 539	0	104 539
Débiteurs divers	2 400	2 400	
Charges constatées d'avance	12 730	12 730	
TOTAL	3 113 237	214 809	2 898 428

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 750	2 750		
Fournisseurs et comptes rattachés	58 033	58 033		
Personnel et comptes rattachés	2 557	2 557		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 560	28 560		
Impôts sur les bénéfices	2 894 814	2 894 814		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 546	57 546		
Autres impôts taxes et assimilés	44 907	44 907		
Groupe et associés	250 429	250 429		
Autres dettes	2 294 210	2 294 210		
TOTAL	5 633 806	5 633 806		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	12 062 328			12 062 328

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	0 à 5 ans
Constructions	Linéaire	50 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Des tests de dépréciations sont mis en oeuvre chaque année pour s'assurer de la correcte valorisation des titres de participation.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	60 936
Autres créances	5 095
Disponibilités	130 879
Total	196 910

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits à recevoir

	Montant
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
- Intérêts courus sur les créances de participation	60 936
AUTRES CREANCES	
- Plafonnement CFE	1 217
- QP auto Mr Doncieux Marc	3 878
DISPONIBILITES	
- Intérêts courus DAT 22 M€	130 879
Total	196 910

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 750
Emprunts et dettes financières diverses	250 429
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 964
Dettes fiscales et sociales	42 334
Total	341 476

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- Frais bancaires 04T24	2 750
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERES	
- Intérêts de comptes courants	250 429
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
- Honoraires	43 152
- EDF	2 812
DETTE FISCALES ET SOCIALES	
- Congés payés	3 370
- Taxe sur les salaires	34 907
- Taxe d'apprentissage	239
- Contribution formation	26
- Axa regul auto	3 487
- NDF Gasc	304
Total	341 476

Charges et produits constatés d'avance

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	12 730
Total	12 730

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- Assurance	12 730		
Total	12 730		

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		86 498 105	
Créances rattachées à des participations		2 662 953	
Autres créances		104 539	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	32 418	53 683

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		8 400 000
ENGAGEMENT FONDS ABENEX Value	1 000 000	
Au 31/12/24 l'invest. s'élève à 1 000 K€		
ENGAGEMENT FONDS ABENEX VI	800 000	
Au 31/12/24 l'invest. s'élève à 618.4 K€		
ENGAGEMENT FONDS ABENEX LAFERRIERE	200 000	
Au 31/12/24 l'invest. s'élève à 150 k€		
ENGAGEMENT FONDS ECP II	5 000 000	
Au 31/12/24 l'invest. s'élève à 4 776 k€		
CAUTIONNEMENT SOLIDAIRE SOUSCRIT/EMPRUNTS CA par la SAS PH OCCITANIE de 8.400 K€	1 400 000	
Total (1)		8 400 000

Engagements reçus

Aux termes de la convention de garantie en lien avec le contrat de cession d'actions de la société DS EVENTS, le cédant s'engage à indemniser la société NOGA à hauteur de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

30% de tout dommage résultant d'une insuffisance d'actif, d'une augmentation de passif ou d'une inexactitude portant sur les comptes du 31/12/2018.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société NOGA
31000 TOULOUSE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SDE FLOMAR SPAIN IMMO	5 213 580	1 564 901	100.00	5 213 580	5 213 580			54 000	59 615		CPTES 2023
- SCI MAYEN	1 000	165 373	70.00	700	700	65 523		202 442	86 305		
- SAS NOGA CARS	4 250 000	1 643	100.00	4 250 000	4 250 000				1 643		
- SCI PLACE SAINT PANTALEON	15 245	100 401	100.00	1 827 641	1 827 641	466 569		160 079	99 729		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS DS EVENTS	50 000	582 840	30.00	54 000		130 884		1 127 983	134 341		CPTES 2023
- SAS ANDEMU	1 000	14 549	20.00	200	200	515 000			14 549		
- SAS OPAL	1 000	78	20.00	200	200	1 209 373			78		
- SAS PH OCCITANIE	600 000	85 164	16.67	100 000	100 000		1 400 000	752 705	8 549		CPTES 2023
- SARL AIR MIDI CENTRE	24 000	492 606	15.54	3 000		70 000		1 354 419	539 238		CPTES 2023
- SAS 1987	209 337 824		35.11	72 986 566	72 986 566						
- SAS INVEST IN EUROPA 3	8 081 333		25.56	2 065 218	2 065 218	265 314			13 246		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- françaises				12 311 501	12 229 825	10 291	7 000 000				
- Participations non reprises en A											

A. Renseignements globaux :

La société NOGA détient des participations inférieures à 10% dans des sociétés pour un montant brut de 12 311 501 euros.

La première clôture de la société 1987 est le 31 décembre 2025.