

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ROUEN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00235 Numéro SIREN : 400 214 466 Nom ou dénomination : NORALLIANCE

Ce dépôt a été enregistré le 10/02/2022 sous le numéro de dépôt 804

Désignation de l'entreprise : SAS NORALLIANCE

Désignation de l'entreprise : **SAS NORALLIANCE**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois	12 . 00
Durée de l'exercice précédent	12 . 00

4	0	0	2	1	4	4	6	6	0	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Néant

						Exercice N clos le,		N-1
						[30/06/2021]		[30/06/2020]
							Amortissements, provisions 2	Net 3
								Brut 1
ACTIF IMMOBILISE*								
(I)		(II) AA						
Capital souscrit non appelé								
Frais d'établissement *	AB	AC						
Frais de développement *	CX	CQ						
Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG						
Fonds commercial (1) GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE ROUEN	AH	AI						
Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM						
Terrains	AN	AO						
Constructions	AP	AQ						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS						
Autres immobilisations corporelles	AT	AU						
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AY						
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT						
Autres participations	CU	CV						
Créances rattachées à des participations	BB	BC						
Autres titres immobilisés	BD	BE						
Prêts	BF	BG						
Autres immobilisations financières*	BH	BI						
TOTAL (II)	BJ	BK						
Matières premières, approvisionnements	BL	BM						
En cours de production de biens	BN	BO						
En cours de production de services	BP	BQ						
Produits intermédiaires et finis	BR	BS						
Marchandises	BT	BU						
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW						
Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY						
Autres créances (3)	BZ	CA						
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC						
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE						
Disponibilités	CF	CG						
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI						
TOTAL (III)	CJ	CK						
Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV) CW							
Primes de remboursement des obligations	(V) CM							
Ecart de conversion actif*	(VI) CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA						
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :						
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an CR						
		Créances :						

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

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

Désignation de l'entreprise SAS NORALLIANCE				Néant ☐ *		
				Exercice N		
				Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 28 375 464.00)			DA	28 375 464.00	28 294 903.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	2 456 199.00	2 536 760.00
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	2 854.61	2 854.61
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	54 235.45	54 235.45
	Report à nouveau			DH	(1711096.16)	(2141532.14)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	351 351.80	430 435.98
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	29 529 008.70	29 177 656.90
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	212 751.08	191 306.00
	TOTAL (III)			DR	212 751.08	191 306.00
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	15439262.36	8 490 481.44
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	12 066 000.00	12 066 000.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 103 311.61	1 903 332.04
	Dettes fiscales et sociales			DY	957 863.91	669 692.82
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	19783933.24	8 851 016.24
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	50350371.12	31980522.54	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	80 092 130.90	61349485.44	
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	26184088.84	25488546.15
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		386.18	

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

* Désignation de l'entreprise : SAS NORALLIANCE					* ☐ Néant	
		Exercice N				Exercice (N - 1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE		FF	
		FG	FH		FI	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK		FL	
	Production stockée*				FM	
CHARGES D'EXPLOITATION	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	
	Autres produits (1) (11)			2.26	FQ	
				3 860 242.98	FR	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FS	
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FT	
CHARGES D'EXPLOITATION	Variation de stock (marchandises)*				FU	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FV	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FW	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			1 855 853.42	FX	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			58 309.63	FY	
	Salaires et traitements*			1 416 191.75	FZ	
	Charges sociales (10)			696 906.16	GA	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* }				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD
	CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges (12)			52 909.64	GE
				1.43		60.96
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				4 080 172.03	GF	
				(219 929.05)	GG	
PRODUITS FINANCIERS	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)		GH	
		Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)		GI	
	Produits financiers de participations (5)			224 526.91	GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			84 000.00	GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
					GP	
	CHARGES FINANCIÈRES			308 526.91		252 886.32
			485 008.43		203 000.00	
			218 061.09		151 656.90	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						

Désignation de l'entreprise SAS NORALLIANCE				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	565.00	1 911.34		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	565.00	1 911.34		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	101 373.54			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	101 373.54			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(100 808.54)	1 911.34		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(1 066 632.00)	(777 716.00)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	4 169 334.89	3 168 614.92		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 817 983.09	2 738 178.94		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	351 351.80	430 435.98		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP			
			- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	3 860 240.72	2 831 815.95	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2			
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5						
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9		
			Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
joindre en annexe) :								
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le				Exercice N				
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
AJUST CVAE 2019				257.00				
AJUST CVAE 2020				18 788.00				
IND LICENCT				81 340.00				
REP T APP ECOLES				629.00				
REP FPC				359.54				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

Désignation

N° 2053
1 / 1

30/06/2021

Cegid Group

ANNEXE

aux comptes de l'exercice de 12 mois
clos le 30/06/2021

Total bilan : 80 092 131 €
Résultat de l'exercice : 351 352 €

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Annexes

Règles et méthodes comptables	2
Immobilisations	4
Amortissements	5
Provisions et dépréciations	6
Créances et dettes	7
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	9
Produits à recevoir	9
Renseignements divers	10

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Conséquences de la pandémie de Covid-19

Au cours de l'exercice 2021, la pandémie de Covid-19 a frappé l'économie mondiale et a engendré une situation grave et inédite.

Malgré ce contexte, la société NORALLIANCE a pu continuer à opérer normalement.

Ainsi, dans ces conditions, la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause.

Elle a signé avec la société FERMES D'ICI (détenue à 100% par NATUP DISTRIBUTION, une de ses filiales) une convention d'intégration fiscale à effet au 01/07/20, portant ainsi à 15 sociétés l'ensemble de ce groupe fiscal dont NORALLIANCE est la tête de groupe.

METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, Règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

NEANT

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

NEANT

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont inscrites à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

NEANT

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet de provision pour dépréciation lorsqu'elle sont estimées nécessaires.

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La détermination de la provision "Indemnités de fin de carrière" a fait l'objet d'un changement d'estimation comptable au cours de la période. Elle est déterminée conformément à la convention collective à laquelle est affiliée la société, à partir d'une moyenne des taux des derniers exercices.

Elle constate le passif social à la date de clôture, selon la méthode des unités de crédit projetées sur la base du salaire de fin de carrière, recommandé par le Conseil National de la Comptabilité (application des coefficients de pondération et d'actualisation).

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 0,83%

Le montant de l'engagement comptabilisé au passif du bilan au 30 juin 2021 est de 212 751 Euros.

ENGAGEMENTS AU TITRE DES MEDAILLES DU TRAVAIL

NEANT

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	62 739 374		17 079 253
Autres titres immobilisés	34 000		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	62 773 374		17 079 253
TOTAL GENERAL	62 773 374		17 079 253

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		44 440	79 774 186	
Autres titres immobilisés			34 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		44 440	79 808 186	
TOTAL GENERAL		44 440	79 808 186	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	191 306	52 910	31 465	212 751
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	191 306	52 910	31 465	212 751
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	6 491 695	425 747	84 000	6 833 441
Dépréciations autres immobilis. financières	620 000	59 262		679 262
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	7 111 695	485 008	84 000	7 512 703
TOTAL GENERAL	7 303 001	537 918	115 465	7 725 454
Dotations et reprises d'exploitation		52 910	31 465	
Dotations et reprises financières		485 008	84 000	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	7 279 033	44 431	7 234 602
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 580 268	4 580 268	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 144 538	2 144 538	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	477	477	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 066 632	1 066 632	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	15 070 948	7 836 347	7 234 602

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 943	1 943		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	15 437 319	3 271 037	9 610 980	2 555 302
Emprunts et dettes financières divers	12 066 000	66 000		12 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	2 103 312	2 103 312		
Personnel et comptes rattachés	334 129	334 129		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	188 391	188 391		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	409 303	409 303		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	26 041	26 041		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	19 178 538	19 178 538		
Autres dettes	605 395	605 395		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	50 350 371	26 184 089	9 610 980	14 555 302
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 055 032			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
168841	INT S/ EMP CREDIT AG	3 478.15	1 222.08	2 256.07
178800	INT COURUS S/DETTES	66 000.00	66 000.00	
408100	FSSEURS ACHATS P SER	25 287.61	2 505.00	22 782.61
428200	DETTES PROV CONGES P	85 977.35	74 725.32	11 252.03
428300	DETTES PROV 13E MOIS	28 151.26	28 502.81	-351.55
428400	PART INTERESSEMENT	120 000.00	69 000.00	51 000.00
428600	PERSONNEL AUTRES CAP	100 000.00	72 000.00	28 000.00
438200	PROV CH.SOC. CONGES	36 110.47	34 156.92	1 953.55
438300	PROV. CH. SOC. 13E M	12 685.06	13 028.46	-343.40
438611	CH A PAYER ASS SOC	76 000.00	32 400.00	43 600.00
448600	CHARGES A PAYER	4 247.10	3 792.70	454.40
518600	INTERETS A PAYER	1 943.06	386.18	1 556.88
TOTAL CHARGES A PAYER		559 880.06	397 719.47	162 160.59
TOTAL GÉNÉRAL		559 880.06	397 719.47	162 160.59

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
267800	INTERETS COURUS	44 431.15	44 440.32	-9.17
418120	FAE PART CONSOLIDES		220 832.28	-220 832.28
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		44 431.15	265 272.60	-220 841.45
TOTAL GÉNÉRAL		44 431.15	265 272.60	-220 841.45

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Suite à l'attribution gratuite de 6 197 actions prélevée sur le poste "primes d'émission" pour un montant de 80 561 €, le capital social est désormais composé de 2 182 728 actions de 13,00 Euros, soit 28 375 464 Euros.

EFFECTIF

Cadres	5	0	5
Agents de maîtrise	0	0	0
Employés ouvriers	0	0	0

FILIALES ET SOCIETES LIEES

Sociétés dont le pourcentage de détention est supérieur à 10% du capital

SASU NORALLIANCE DEVLPT	8 000 000		8 000 000	100.00	9 502 333	-194 316
SAS ALTERNAE	4 087 085		4 087 085	100.00	9 052 456	624 909
SASU NATUP DISTRIBUTION	2 325 484		2 325 484	100.00	4 665 444	1 101 458
SAS ODIEVRE	39 334		39 334	100.00	2 913 909	-666 739
SARL FVHN	3 080 053		3 080 053	100.00	2 995 949	120 993
SAS LETIMMO	4 812 061		4 812 061	100.00	7 224 560	449 555
SARL UNIVERT TRANSPORT	122 400		122 400	100.00	1 181 436	80 368
SAS NORALLIANCE LEGUMES	30 583 860		30 583 860	100.00	32 258 741	1 377 783
SAS LINEO	3 200 000	1 500 000	1 700 000	94.64	967 205	-127 442
SAS FIR	1 647 441	1 647 441	0	100.00	-639 714	204 549
ECOTECH LTD (situ au 30/06/2018)	3 712 433	3 686 000	26 433	100.00	£ -102 552	£ 126 610
CHLORODIS	34 000		34 000	34.00	-644 515	2 779
SAS NORALLIANCE LIN	10 000		10 000	100.00	320 408	-28 374
SAS PROTELIS	450 000		450 000	45.00	784 508	-179 444
SAS LETHUILLIER	10 424 999		10 424 999	100.00	7 616 704	71 313

Au cours de l'exercice, la société NORALLIANCE a fait l'acquisition :

- de la totalité des titres de la société LETHUILLIER SAS, négocié agricole présent sur la pointe de Caux, dont le siège social est situé à GONNEVILLE- LA-MALLET.

- du reste des actions (4 000 000) de SAS NORALLIANCE LEGUMES afin d'en détenir la totalité.

- des dernières actions (3) de la SAS DEPREAUX (désormais NATUP DISTRIBUTION) afin d'en détenir la totalité.

Le coût d'acquisition des titres de la société FIR ayant subi un nouvel ajustement suite au déblocage partiel de la GAP, il a été nécessaire de constituer une provision complémentaire pour dépréciation de ces titres et ce à hauteur de l'augmentation de ce coût soit 25 747 Euros afin de maintenir cette provision à 100% de la valeur des titres.

La société FVHN confirme le renforcement constaté ces dernières années et améliore ainsi sa situation nette, en conséquence, la société NORALLIANCE a décidé d'effectuer une reprise de provision sur titres de cette filiale à hauteur de 84 000 Euros. Cette provision est devenue sans objet.

Les résultats de la société LINEO au 30/06/21, ont nécessité une augmentation de la provision sur titres déjà existante. Elle est désormais de 1 500 000 €. Il a été également décidé de compléter la provision sur le compte courant pour la porter à 100% du montant de ce dernier.

La provision constatée précédemment sur les titres ECOTECHNILIN LTD n'a pas nécessité de variation et est donc maintenue.

ACTIFS INCORPORELS (FONDS DE COMMERCE ET MALI DE FUSION)

NEANT

RESULTAT EXCEPTIONNEL DETAILLE

Charges exceptionnelles : Ajust CVAE 2019 : 257.00 €
Ajust CVAE 2020 : 18 788.00 €
Ind Licenciement : 81 340.00 €
Ajust T App ecole : 629.00 €
Ajust FPC 2020 : 359.54 €

Produits Exceptionnels : Pr volume Citroën : 300.00 €
Rep prov cfe 2020 : 265.00 €

ENGAGEMENTS DONNES

Foncaris sur emprunt CANS 6 M€ pour une quotité de 50%
Foncaris sur emprunt CANS 3 M€ pour une quotité de 50%

ENGAGEMENTS RECUS

Caution solidaire au profit de :
CIC : 4 981 865 € s/empt 5 000 K€

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	-614 471,66 €	-100 808,54 €
IS au taux de droit commun à 33 ¹ / ₃ %		
IS au taux de droit commun à 28%		
Intégration Fiscale	1 066 532,00 €	
Crédit Impôt		
Résultat après impôts	452 060,34 €	-100 808,54 €

METHODE EMPLOYEE

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/07/2020	Augmentation	Diminution	30/06/2021
Capital	28 294 903,00 €	80 561,00 €		28 375 464,00 €
Prime d'émission	2 536 760,00 €		80 561,00 €	2 456 199,00 €
Réserve légale	2 854,61 €			2 854,61 €
Autres réserves	54 235,45 €			54 235,45 €
Report à nouveau	-2 141 532,14 €	430 435,98 €		-1 711 096,16 €
Résultat de l'exercice	430 435,98 €	351 351,80 €	430 435,98 €	351 351,80 €
TOTAL	29 177 656,90 €	862 348,78 €	510 996,98 €	29 529 008,70 €

INTEGRATION FISCALE

La société NORALLIANCE est société tête de groupe d'intégration fiscale et le périmètre d'intégration est constitué des sociétés suivantes :

SCI ECOTECHNILIN, SAS ECOTECHNILIN, SAS FIR, SAS LSM, SAS LINEO, SAS NORALLIANCE LIN, SASU NORALLIANCE DEVELOPEMENT, SAS ALTERNAE, SAS LETIMMO, SARL FVHN, SARL UNIVERT TRANSPORT, SAS ODIEVRE, SASU NATUP DISTRIBUTION, SARL TRANSPORT LOGISTIQUE AFFRETEMENT et depuis le 01/07/2020 SAS LES FERMES D'ICI..

Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

La décomposition de l'impôt comptabilisé se présente comme suit :

Sociétés	Impôt Société d'origine
sas Ecotechnilin	38 848
sas Alternac	224 457
sas Letimmo	290 385
sarl Univert tpt	28 362
sasu Natup Distrib.	484 580
TOTAL	1 066 632

Le groupe d'intégration fiscale cumule un déficit reportable au 30/06/2021 de 2 813 761 Euros, et un total de crédit d'impôt de 2 144 538 Euros décomposé ainsi : CIR 1 891 030 Euros, CICE 247 508 Euros et un CI Mecénat 6 000 Euros.

ENTITE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont consolidés dans le périmètre de consolidation de la Coopérative NATUP (SIREN 775.701.097) dont le siège social est situé 16 rue Georges CHARPAK, 76130 MONT SAINT AIGNAN

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

Désignation de l'entreprise **SAS NORALLIANCE**

Néant ☐ *

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2			KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3			KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV		KW		KX	
		Matériel de transport*					KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB		LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN		LO		LP	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	62739373.67	8V		8W	17079252.96
Autres titres immobilisés					IP	34 000.00	IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières					IT		IU		IV			
TOTAL IV					LQ	62773373.67	LR		LS	17079252.96		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	62773373.67	ØH		ØJ	17079252.96	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
INCORP.			par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
			à poste		à poste		à poste		à poste			
CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW		IX		
	Terrains			IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agenets et am. des constructions		IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agenets, aménagements divers		IU		MM		MN		MO		
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT		MU		
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III			IY		NG		NH		NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations			IØ		ØX	44 440.32	ØY	79774186.31	ØZ		
	Autres titres immobilisés			II		2B		2C	34 000.00	2D		
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F		2G		
	TOTAL IV			I3		NJ	44 440.32	NK	79808186.31	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	44 440.32	ØL	79808186.31	ØM			

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

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

Cegid Group

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

Désignation de l'entreprise SAS NORALLIANCE										Néant ☒ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
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		CY		EL		EM		EN			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE		PF		PG		PH			
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC			
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG			
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK			
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO			
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL III		QU		QV		QW		QX			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN		ØP		ØQ		ØR			
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobiliations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL			NM			NO			
Total général (I+II+III+IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ			
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS NORALLIANCENéant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	– incorporelles	6A	6C	6D
		– corporelles	6E	6G	6H
		– titres mis en équivalence	02	04	05
		– titres de participation	9U	9W	9X
		– autres immobilisations financières (1) *	06	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
	Dont dotations et reprises	– d'exploitation	UE	UF	
		– financières	UG	UH	
		– exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Désignation

N° 2056
1 / 1

30/06/2021

[illegible]

Désignation

N° 2056
1 / 1

30/06/2021

[illegible]

Désignation de l'entreprise : SAS NORALLIANCE				Néant ☐ *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL	7 279 032.77	UM	44 431.15	UN	7 234 601.62			
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT		UV		UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	4 580 268.49		4 580 268.49					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	2 144 538.00		2 144 538.00					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	477.20		477.20					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)		VC	1 066 632.00		1 066 632.00					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR								
	Charges constatées d'avance		VS								
	TOTAUX		VT	15070948.46	VU	7 836 346.84	VV	7 234 601.62			
RENVOIS	(1)	Montant des	VD								
		– Prêts accordés en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	1 943.06		1 943.06						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	15 437 319.30		3 271 037.02		9 610 979.90		2 555 302.38		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	12 066 000.00		66 000.00				12 000 000.00		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 103 311.61		2 103 311.61						
Personnel et comptes rattachés		8C	334 128.61		334 128.61						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	188 391.20		188 391.20						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	409 303.00		409 303.00						
Obligations cautionnées		VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	26 041.10		26 041.10						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	19 178 538.00		19 178 538.00						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	605 395.24		605 395.24						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZL									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	50350371.12	VZ	26184088.84		9 610 979.90		14555302.38		
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	9 000 000.00	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	2 055 032.03	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

10 FEB. 2022

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN

Acte déposé le :

10 FEV. 2022



NORALLIANCE

Société par actions simplifiée

16 Rue Georges Charpak

76130 MONT ST AIGNAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

NORALLIANCE

Société par actions simplifiée

16 Rue Georges Charpak

76130 MONT ST AIGNAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

Aux associés de la société NORALLIANCE

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 NORALLIANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, 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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte



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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les titres de participation et les créances rattachées à des participations, dont le montant net figurant au bilan s'établit à 72.295.483 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note "Immobilisations financières" de l'annexe.

Deloitte.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à vérifier la correcte application de ce principe et à nous assurer de l'exhaustivité et de l'évaluation adéquate des provisions ainsi comptabilisées.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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.

Autres informations

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

Deloitte.

- 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.

Bois-Guillaume, le 20 décembre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Guillaume DETOURMIGNIES

Certifié conforme

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2021	30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	72 495 154	6 833 441	65 661 712	48 968 637
Créances rattachées à des participations	7 279 033	679 262	6 599 771	6 659 042
Autres titres immobilisés	34 000		34 000	34 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	79 808 186	7 512 703	72 295 483	55 661 679
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 580 268		4 580 268	3 484 586
Autres créances	3 211 647		3 211 647	2 196 804
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 732		4 732	6 417
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	7 796 648		7 796 648	5 687 806
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	87 604 834	7 512 703	80 092 131	61 349 485

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 28 375 464)	28 375 464	28 294 903
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 456 199	2 536 760
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 855	2 855
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	54 235	54 235
Report à nouveau	-1 711 096	-2 141 532
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	351 352	430 436
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	29 529 009	29 177 657
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	212 751	191 306
PROVISIONS	212 751	191 306
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 439 262	8 490 481
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	12 066 000	12 066 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 103 312	1 903 332
Dettes fiscales et sociales	957 864	669 693
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 783 933	8 851 016
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	50 350 371	31 980 523
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	80 092 131	61 349 485

Compte de résultat

Déclaration au 30/06/2021

Rubriques	France	Exportation	30/06/2021	30/06/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 860 241	2 831 816
Autres produits			2	82 001
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 860 243	2 913 817
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 855 853	1 732 039
Impôts, taxes et versements assimilés			58 310	8 212
Salaires et traitements			1 416 192	955 851
Charges sociales			696 906	433 610
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			52 910	31 465
Autres charges			1	61
CHARGES D'EXPLOITATION			4 080 172	3 161 238
RESULTAT D'EXPLOITATION			-219 929	-247 421
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			224 527	159 886
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			84 000	93 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			308 527	252 886
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			485 008	203 000
Intérêts et charges assimilées			218 061	151 657
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			703 070	354 657
RESULTAT FINANCIER			-394 543	-101 771
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-614 472	-349 191

Compte de résultat

Déclaration au 30/06/2021

Rubriques	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	565	1 911
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	565	1 911
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	101 374	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	101 374	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-100 809	1 911
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-1 066 632	-777 716
TOTAL DES PRODUITS	4 169 335	3 168 615
TOTAL DES CHARGES	3 817 983	2 738 179
BENEFICE OU PERTE	351 352	430 436

ANNEXE

aux comptes de l'exercice de 12 mois
clos le 30/06/2021

Total bilan : 80 092 131 €
Résultat de l'exercice : 351 352 €

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Annexes

Règles et méthodes comptables	2
Immobilisations	4
Amortissements	5
Provisions et dépréciations	6
Créances et dettes	7
Charges à payer	8
Charges et produits constatés d'avance	9
Produits à recevoir	9
Renseignements divers	10

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Conséquences de la pandémie de Covid-19

Au cours de l'exercice 2021, la pandémie de Covid-19 a frappé l'économie mondiale et a engendré une situation grave et inédite.

Malgré ce contexte, la société NORALLIANCE a pu continuer à opérer normalement.

Ainsi, dans ces conditions, la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause.

Elle a signé avec la société FERMES D'ICI (détenue à 100% par NATUP DISTRIBUTION, une de ses filiales) une convention d'intégration fiscale à effet au 01/07/20, portant ainsi à 15 sociétés l'ensemble de ce groupe fiscal dont NORALLIANCE est la tête de groupe.

METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, Règlement ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

NEANT

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

NEANT

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont inscrites à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

NEANT

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet de provision pour dépréciation lorsqu'elle sont estimées nécessaires.

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

La détermination de la provision "Indemnités de fin de carrière" a fait l'objet d'un changement d'estimation comptable au cours de la période. Elle est déterminée conformément à la convention collective à laquelle est affiliée la société, à partir d'une moyenne des taux des derniers exercices.

Elle constate le passif social à la date de clôture, selon la méthode des unités de crédit projetées sur la base du salaire de fin de carrière, recommandée par le Conseil National de la Comptabilité (application des coefficients de pondération et d'actualisation).

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 0,83%

Le montant de l'engagement comptabilisé au passif du bilan au 30 juin 2021 est de 212 751 Euros.

ENGAGEMENTS AU TITRE DES MEDAILLES DU TRAVAIL

NEANT

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	62 739 374		17 079 253
Autres titres immobilisés	34 000		
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	62 773 374		17 079 253
TOTAL GENERAL	62 773 374		17 079 253

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		44 440	79 774 186	
Autres titres immobilisés			34 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		44 440	79 808 186	
TOTAL GENERAL		44 440	79 808 186	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains
Constructions sur sol propre
Constructions sur sol d'autrui
Constructions installations générales, agenc., aménag.
Installations techniques, matériel et outillage industriels
Installations générales, agenc. et aménag. divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre				
TOTAL				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	191 306	52 910	31 465	212 751
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	191 306	52 910	31 465	212 751
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	6 491 695	425 747	84 000	6 833 441
Dépréciations autres immobilis. financières	620 000	59 262		679 262
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	7 111 695	485 008	84 000	7 512 703
TOTAL GENERAL	7 303 001	537 918	115 465	7 725 454
Dotations et reprises d'exploitation		52 910	31 465	
Dotations et reprises financières		485 008	84 000	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	7 279 033	44 431	7 234 602
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 580 268	4 580 268	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 144 538	2 144 538	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	477	477	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	1 066 632	1 066 632	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	15 070 948	7 836 347	7 234 602

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 943	1 943		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	15 437 319	3 271 037	9 610 980	2 555 302
Emprunts et dettes financières divers	12 066 000	66 000		12 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	2 103 312	2 103 312		
Personnel et comptes rattachés	334 129	334 129		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	188 391	188 391		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	409 303	409 303		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	26 041	26 041		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	19 178 538	19 178 538		
Autres dettes	605 395	605 395		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	50 350 371	26 184 089	9 610 980	14 555 302

Emprunts souscrits en cours d'exercice

9 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

2 055 032

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Déclaration au 30/06/2021

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
168841	INT S/ EMP CREDIT AG	3 478.15	1 222.08	2 256.07
178800	INT COURUS S/DETTES	66 000.00	66 000.00	
408100	FSSEURS ACHATS P SER	25 287.61	2 505.00	22 782.61
428200	DETTES PROV CONGES P	85 977.35	74 725.32	11 252.03
428300	DETTES PROV 13E MOIS	28 151.26	28 502.81	-351.55
428400	PART INTERESSEMENT	120 000.00	69 000.00	51 000.00
428600	PERSONNEL AUTRES CAP	100 000.00	72 000.00	28 000.00
438200	PROV CH.SOC. CONGES	36 110.47	34 156.92	1 953.55
438300	PROV. CH. SOC. 13E M	12 685.06	13 028.46	-343.40
438611	CH A PAYER ASS SOC	76 000.00	32 400.00	43 600.00
448600	CHARGES A PAYER	4 247.10	3 792.70	454.40
518600	INTERETS A PAYER	1 943.06	386.18	1 556.88
TOTAL CHARGES A PAYER		559 880.06	397 719.47	162 160.59
TOTAL GÉNÉRAL		559 880.06	397 719.47	162 160.59

Compte	Libellé	30/06/2021	30/06/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
267800	INTERETS COURUS	44 431.15	44 440.32	-9.17
418120	FAE PART CONSOLIDES		220 832.28	-220 832.28
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		44 431.15	265 272.60	-220 841.45
TOTAL GÉNÉRAL		44 431.15	265 272.60	-220 841.45

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Suite à l'attribution gratuite de 6 197 actions prélevée sur le poste "primes d'émission" pour un montant de 80 561 €, le capital social est désormais composé de 2 182 728 actions de 13,00 Euros, soit 28 375 464 Euros.

EFFECTIF

Cadres	5	0	5
Agents de maîtrise	0	0	0
Employés ouvriers	0	0	0

FILIALES ET SOCIETES LIEES

Sociétés dont le pourcentage de détention est supérieur à 10% du capital

SASU NORALLIANCE DEVLPT	8 000 000		8 000 000	100.00	9 502 333	-194 316
SAS ALTERNAE	4 087 085		4 087 085	100.00	9 052 456	624 909
SASU NATUP DISTRIBUTION	2 325 484		2 325 484	100.00	4 665 444	1 101 458
SAS ODIEVRE	39 334		39 334	100.00	2 913 909	-666 739
SARL FVHN	3 080 053		3 080 053	100.00	2 995 949	120 993
SAS LETIMMO	4 812 061		4 812 061	100.00	7 224 560	449 555
SARL UNIVERT TRANSPORT	122 400		122 400	100.00	1 181 436	80 368
SAS NORALLIANCE LEGUMES	30 583 860		30 583 860	100.00	32 258 741	1 377 783
SAS LINEO	3 200 000	1 500 000	1 700 000	94.64	967 205	-127 442
SAS FIR	1 647 441	1 647 441	0	100.00	-639 714	204 549
ECOTECH LTD (situ au 30/06/2018)	3 712 433	3 686 000	26 433	100.00	£ -102 552	£ 126 610
CHLORODIS	34 000		34 000	34.00	-644 515	2 779
SAS NORALLIANCE LIN	10 000		10 000	100.00	320 408	-28 374
SAS PROTELIS	450 000		450 000	45.00	784 508	-179 444
SAS LETHUILLIER	10 424 999		10 424 999	100.00	7 616 704	71 313

Au cours de l'exercice, la société NORALLIANCE a fait l'acquisition :

- de la totalité des titres de la société LETHUILLIER SAS, négoce agricole présent sur la pointe de Caux, dont le siège social est situé à GONNEVILLE- LA-MALLET.

- du reste des actions (4 000 000) de SAS NORALLIANCE LEGUMES afin d'en détenir la totalité.

- des dernières actions (3) de la SAS DEPREAUX (désormais NATUP DISTRIBUTION) afin d'en détenir la totalité.

Le cout d'acquisition des titres de la société FIR ayant subi un nouvel ajustement suite au déblocage partiel de la GAP, il a été nécessaire de constituer une provision complémentaire pour dépréciation de ces titres et ce à hauteur de l'augmentation de ce cout soit 25 747 Euros afin de maintenir cette provision à 100% de la valeur des titres.

La société FVHN confirme le renforcement constaté ces dernières années et améliore ainsi sa situation nette, en conséquence, la société NORALLIANCE a décidé d'effectuer une reprise de provision sur titres de cette filiale à hauteur de 84 000 Euros. Cette provision est devenue sans objet.

Les résultats de la société LINEO au 30/06/21, ont nécessité une augmentation de la provision sur titres déjà existante. Elle est désormais de 1 500 000 €. Il a été également décidé de compléter la provision sur le compte courant pour la porter à 100% du montant de ce dernier.

La provision constatée précédemment sur les titres ECOTECHNILIN LTD n'a pas nécessité de variation et est donc maintenue.

ACTIFS INCORPORELS (FONDS DE COMMERCE ET MALI DE FUSION)

NEANT

RESULTAT EXCEPTIONNEL DETAILLE

Charges exceptionnelles :	Ajust CVAE 2019 :	257.00 €
	Ajust CVAE 2020 :	18 788.00 €
	Ind Licenciement :	81 340.00 €
	Ajust T App ecole :	629.00 €
	Ajust FPC 2020 :	359.54 €

Produits Exceptionnels :	Pr volume Citroën :	300.00 €
	Rep prov cfc 2020 :	265.00 €

ENGAGEMENTS DONNES

Foncaris sur emprunt CANS 6 M€ pour une quotité de 50%
Foncaris sur emprunt CANS 3 M€ pour une quotité de 50%

ENGAGEMENTS RECUS

Caution solidaire au profit de :
CIC : 4 981 865 € s/cmp 5 000 K€

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	-614 471,66 €	-100 808,54 €
IS au taux de droit commun à 33 ^{1/3} %		
IS au taux de droit commun à 28%		
Intégration Fiscale	1 066 532,00 €	
Crédit Impôt		
Résultat après impôts	452 060,34 €	-100 808,54 €

METHODE EMPLOYEE

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/07/2020	Augmentation	Diminution	30/06/2021
Capital	28 294 903,00 €	80 561,00 €		28 375 464,00 €
Prime d'émission	2 536 760,00 €		80 561,00 €	2 456 199,00 €
Réserve légale	2 854,61 €			2 854,61 €
Autres réserves	54 235,45 €			54 235,45 €
Report à nouveau	-2 141 532,14 €	430 435,98 €		-1 711 096,16 €
Résultat de l'exercice	430 435,98 €	351 351,80 €	430 435,98 €	351 351,80 €
TOTAL	29 177 656,90 €	862 348,78 €	510 996,98 €	29 529 008,70 €

INTEGRATION FISCALE

La société NORALLIANCE est société tête de groupe d'intégration fiscale et le périmètre d'intégration est constitué des sociétés suivantes :

SCI ECOTECHNILIN, SAS ECOTECHNILIN, SAS FIR, SAS LSM, SAS LINEO, SAS NORALLIANCE LIN, SASU NORALLIANCE DEVELOPEMENT, SAS ALTERNAE, SAS LETIMMO, SARL FVHN, SARL UNIVERT TRANSPORT, SAS ODIEVRE, SASU NATUP DISTRIBUTION, SARL TRANSPORT LOGISTIQUE AFFRETEMENT et depuis le 01/07/2020 SAS LES FERMES D'ICI.

Il n'existe pas de différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

La décomposition de l'impôt comptabilisé se présente comme suit :

Sociétés	Impôt Société d'origine
sas Ecotechnilin	38 848
sas Alternac	224 457
sas Letimmo	290 385
sarl Univert tpt	28 362
sasu Natup Distrib.	484 580
TOTAL	1 066 632

Le groupe d'intégration fiscale cumule un déficit reportable au 30/06/2021 de 2 813 761 Euros, et un total de crédit d'impôt de 2 144 538 Euros décomposé ainsi : CIR 1 891 030 Euros, CICE 247 508 Euros et un CI Mecenat 6 000 Euros.

ENTITE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont consolidés dans le périmètre de consolidation de la Coopérative NATUP (SIREN 775.701.097) dont le siège social est situé 16 rue Georges CHARPAK, 76130 MONT SAINT AIGNAN