

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 : 2006 B 01099 Numéro SIREN : 493 463 376 Nom ou dénomination : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 29/05/2020 sous le numéro de dépôt 2151

Greffe du tribunal de commerce de Rouen



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 29/05/2020

Numéro de dépôt : 2020/2151

Déposant :

Nom/dénomination : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 493 463 376

N° gestion : 2006 B 01099

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

Désignation de l'entreprise : SAS Sas NORALLIANCE Développement		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 16 Rue Georges CHARPAK 76130 Mt St AIGNAN		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 4 9 3 4 6 3 3 7 6 0 0 0 1 9		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, 30062019	N-1 30062018				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	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			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	17 870 000	15 375 376	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	33 245 376	BK	17 870 000	15 375 376	15 374 948
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY			
		Autres créances (3)	BZ	CA	14 639	14 639	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités		CF	2 031	CG	2 031	16 685	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI				
	TOTAL (III)	CJ	16 670	CK	16 670	31 324	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	33 262 047	IA	17 870 000	15 392 047	15 406 272
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

Cegid Group



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

Désignation de l'entreprise		SAS Sas NORALLIANCE Développement		Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000 000.....)	DA	8 000 000		8 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	87 602		87 602
	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	1 664 464		1 664 464
	Report à nouveau	DH	(358 964)		(277 462)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	267 809		(81 502)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	4 000		4 000
	TOTAL (I)		DL	9 664 912	
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			
TOTAL (III)		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	110		108
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	54 791		4 060 103
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	12 153		13 883
	Dettes fiscales et sociales	DY	80		75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	5 660 000		1 935 000
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	5 727 134		6 009 169
TOTAL (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	15 392 047		15 406 272
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		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	5 727 134		6 009 169	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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



[Signature]

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS Sas NORALLIANCE Développement</u>				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				
	Production immobilisée*			FN				
	Subventions d'exploitation			FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP				
	Autres produits (1) (11)			FQ				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS				
	Variation de stock (marchandises)*			FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	11 640	16 648		
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	160	150		
	Salaires et traitements*			FY				
	Charges sociales (10)			FZ				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*		GA				
				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	11 800	16 798	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(11 800)	(16 798)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	341 807			
	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			GM				
	Différences positives de change			GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO				
Total des produits financiers (V)				GP	341 807			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	65 325	64 703		
	Différences négatives de change			GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT				
Total des charges financières (VI)				GU	65 325	64 703		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	276 482	(64 703)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	264 681	(81 502)

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS Sas NORALLIANCE DéveloppementNéant ☐ *

		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	2 700	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	33 241 376	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	19 592 626	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	52 836 702	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	34 963 574	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	17 870 000	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	52 833 574	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	3 128	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	53 178 510	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	52 910 700	81 502
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	267 809	(81 502)
RENOIS	(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	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	(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			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
REP S/HONO CARLOS JOSE ROLIM DE MELLO			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	2 700
PRODUIT S/ECHANGE ACTION TI/TAI					33 241 376
CHARGE S/ECHANGE ACTION TI/TAI			34 963 574		
DOT PROV EXCEPT S/TAI			17 870 000		
REP S/PROV EXCEPT S/TAI					19 592 626
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

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



ANNEXE

aux comptes de l'exercice de 12 mois
clos le 30/06/2019

Total bilan : 15 392 047 €
Résultat de l'exercice : 267 810 €



A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'J' or 'L' followed by a flourish.

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Annexes

Règles et méthodes comptables	2
Immobilisations	3
Amortissements	4
Provisions et dépréciations	5
Créances et dettes	6
Charges à payer	7
Charges et produits constatés d'avance	8
Produits à recevoir	8
Soldes intermédiaires de gestion	8
Capacité d'autofinancement	9
Résultat des 5 derniers exercices	10
Renseignements divers	11



FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les actions TI (TEREOS INTERNACIONAL) détenues par la société NORALLIANCE DEVELOPPEMENT ont fait l'objet d'un échange. Au nombre de 517 295, elles ont été apportées (apport en nature) à TAI (TEREOS AGRO-INDUSTRIE) en échange de 599 571 actions TAI. Ce traité d'apport a été conclu le 20 septembre 2018 entre TAI et huit partenaires céréaliers.

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

Elles sont inscrites à la valeur brute, c'est à dire à leur coût d'acquisition ou d'apport. Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participation et autres titres immobilisés est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée à hauteur de la différence. La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée en fonction de la quote-part des capitaux propres et des perspectives de rentabilité.

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'elles sont estimées nécessaires.

CICE

NEANT

PROVISIONS POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

NEANT

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION COMPTABLE

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION COMPTABLE

Aucun changement notable de méthode d'évaluation 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	34 967 574		33 241 377
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	34 967 574		33 241 377
TOTAL GENERAL	34 967 574		33 241 377

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		34 963 574	33 245 377	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		34 963 574	33 245 377	
TOTAL GENERAL		34 963 574	33 245 377	

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	Augmentation:	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

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



[Signature]

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	4 000			4 000
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	4 000			4 000
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	19 592 626	17 870 000	19 592 626	17 870 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	19 592 626	17 870 000	19 592 626	17 870 000
TOTAL GENERAL	19 596 626	17 870 000	19 592 626	17 874 000

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles 17 870 000 19 592 626

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



[Signature]

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	14 639	14 639	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	14 639	14 639	

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	110	110		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	54 792	54 792		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 153	12 153		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	80	80		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 660 000	5 660 000		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 727 135	5 727 135		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



[Signature]

Compte	Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
178800	INT COURUS S/DETTES	54 791.51	60 103.11	-5 311.60
408100	FOURNISSEURS FNP	3 093.00	5 750.00	-2 657.00
448600	CHARGES A PAYER	80.00	75.00	5.00
518600	INTERETS A PAYER	110.42	108.55	1.87
TOTAL CHARGES A PAYER		58 074.93	66 036.66	-7 961.73
TOTAL GÉNÉRAL		58 074.93	66 036.66	-7 961.73



Rubriques	30/06/2019	%	30/06/2018	%	30/06/2017	%	30/06/2016	%
Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises								
MARGE COMMERCIALE								
Production vendue								
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE								
PRODUCTION + VENTES								
- Coût d'achat des marchandises								
- Consommation provenance tiers	11 641		16 649		13 867		10 744	
VALEUR AJOUTEE	-11 641		-16 649		-13 867		-10 744	
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts et taxes	160		150		149		150	
- Charges de personnel								
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	-11 801		-16 799		-14 016		-10 894	
+ Reprises, transfert charges								
+ Autres produits								
- Dot amortis., dépréc., provisions								
- Autres charges								
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 801		-16 799		-14 016		-10 894	
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	341 807							
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières	65 325		64 704		71 763		86 607	
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	264 681		-81 502		-85 779		-97 501	
Produits exceptionnels	52 836 703							
- Charges exceptionnelles	52 833 574							
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 129							
- Participation des salariés								
- Impôt sur les bénéfices								
RESULTAT DE L'EXERCICE	267 810		-81 502		-85 779		-97 501	
Produits cessions éléments actif	33 241 377							
- Valeur comptable éléments cédés	34 963 574							
+/- VALUES SUR CESSIONS	-1 722 197							

Rubriques	30/06/2019	30/06/2018	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-11 801	-16 799	-29,75
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation			
- Autres charges d'exploitation			-100,00
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	341 807		
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	65 325	64 704	0,96
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	52 836 703		
- Produits des cessions d'éléments actif	33 241 377		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	19 592 626		
- Charges exceptionnelles	52 833 574		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	34 963 574		
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	17 870 000		
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	267 381	-81 502	-428,07
RESULTAT NET COMPTABLE	267 810	-81 502	-428,59
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17 870 000		
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	19 592 626		
- Résultat sur cession des éléments actif	-1 722 197		
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	267 381	-81 502	-428,07

Date d'arrêté	30/06/2019	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2015
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-1 454 816	-81 502	-85 779	-97 501	-108 822
Impôts sur les bénéfices					-14 639
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	-1 722 626				
Résultat net	267 810	-81 502	-85 779	-97 501	-94 183
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					



[Signature]

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital social est composé de 400 000 ACTIONS de 20,00 Euros, soit 8 000 000 Euros

EFFECTIF

NEANT

FILIALES ET SOCIETES LIEES

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

NEANT

ACTIFS INCORPORELS (FONDS DE COMMERCE ET MALI DE FUSION)

NEANT

RESULTAT EXCEPTIONNEL DETAILLE

Produits Exceptionnels :

Annul prov hono Carlos Jose Rolim de Mello : 2 700 Euros

Produit s'échange titres TI/TAI : 33 241 377 Euros

Reprise Exceptionnelle s/prov titres TI : 19 592 626 Euros

Charges Exceptionnelles :

Charge s'échange titres TI/TAI : 34 963 574 Euros

Dotation Exceptionnelle s/prov titres TAI : 17 870 000 Euros

ENGAGEMENTS DONNES

NEANT

ENGAGEMENTS RECUS

NEANT

EVENEMENT INTERVENU POST CLOTURE

En date du 29 octobre 2019, la société NORALLIANCE DEVELOPPEMENT a souscrit, en numéraire, au capital de la SA A.R.I.A.N.E. sise à OLIVET (45160). Cette souscription de capital réservée de la société a eu lieu à l'occasion d'une augmentation de capital. Elle a consisté en l'émission de 1 650 943 actions nouvelles dont 471 698 d'une valeur nominale de 15,24 Euros ont été réservées à NORALLIANCE DEVELOPPEMENT. Le montant de cette souscription de capital s'est élevé à 19 999 995,20 Euros.

IMPÔT SUR LES SOCIETES

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	264 681,18 €	3 128,70 €
IS au taux de droit commun à 28 %		
Crédit Impôt		
Résultat après impôts	264 681,18 €	3 128,70 €

METHODE EMPLOYEE

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

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/07/2018	Augmentation	Diminution	30/06/2019
Capital	8 000 000,00 €			8 000 000,00 €
Réserve légale	87 602,56 €			87 602,56 €
Autres réserves	1 664 464,17 €			1 664 464,17 €
Report à nouveau	-277 462,18 €	-81 502,12 €		-358 964,30 €
Résultat de l'exercice	-81 502,12 €	267 809,88 €	-81 502,12 €	267 809,88 €
Provision réglementée	4 000,00 €			4 000,00 €
TOTAL	9 397 102,43 €	186 307,76 €	-81 502,12 €	9 664 912,31 €

INTEGRATION FISCALE

La société NORALLIANCE DEVELOPPEMENT est membre d'un groupe d'intégration fiscale dont la mère est SA NORALLIANCE

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 Sas NORALLIANCE Développement** Néant ☐ *

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
				1		2	
						3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD		KE	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2	KP		KQ	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS		KT	
		Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW	
		Matériel de transport *		KY		KZ	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB		LC	
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF	
		Immobilisations corporelles en cours		LH		LI	
		Avances et acomptes		LK		LL	
		TOTAL III		LN		LO	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M	
		Autres participations		8U	34 967 574	8V	8W 33 241 376
Autres titres immobilisés			IP		IR	IS	
Prêts et autres immobilisations financières			IT		IU	IV	
TOTAL IV			LQ	34 967 574	LR	LS 33 241 376	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	34 967 574	ØH	ØJ 33 241 376

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
				1		2		3	
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CØ		DØ	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV		LW	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	
		Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW	
		Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	
		Avances et acomptes		NC		ND		NE	
		TOTAL III		IY		NG		NH	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7	ØW
		Autres participations		IØ		ØX	34 963 574	ØY 33 245 376	ØZ
Autres titres immobilisés			II		2B		2C	2D	
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	2G	
TOTAL IV			I3		NJ	34 963 574	NK 33 245 376	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	34 963 574	ØL	ØM 33 245 376

* 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 <u>SAS Sas NORALLIANCE Développement</u>										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															
Immobilisations 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	
	Inst. 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 évaluer							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 Sas NORALLIANCE DéveloppementNéant ☐ *

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	4 000	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	4 000	TS	TT
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		TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	– incorporelles	6A	6B	6C
		– corporelles	6E	6F	6G
		– titres mis en équivalence	02	03	04
		– titres de participation	9U	9V	9W
		– autres immobilisations financières (1) *	06	07	08
	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	19 592 626	TY	TZ
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	19 596 626	UB	UC
Dont dotations et reprises		– d'exploitation	UE	UF	
		– financières	UG	UH	
		– exceptionnelles	UJ	UK	
			17 870 000		19 592 626
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.					10

(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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : **SAS Sas NORALLIANCE Développement**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		UM		UN			
	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							
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés 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	14 639		14 639			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
		Divers	VP						
	Groupe et associés (2)	VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR							
	Charges constatées d'avance	VS							
	TOTAUX			VT	14 639	VU	14 639	VV	
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VE				
					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	110		110					
		à plus d'1 an à l'origine	VH								
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	54 791		54 791						
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B	12 153		12 153						
	Personnel et comptes rattachés	8C									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW								
		Obligations cautionnées	VX								
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	80		80					
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J									
	Groupe et associés (2)	VI	5 660 000		5 660 000						
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K									
	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ									
	Produits constatés d'avance	8L									
TOTAUX			VY	5 727 134	VZ	5 727 134					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	4 000 000	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

NORALLIANCE DEVELOPPEMENT
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 8.000.000 euros
Siège social : 16 Rue Georges Charpak
PAT La Vatine - 76130 MONT SAINT AIGNAN
RCS ROUEN 493 463 376

TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019
ET DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION APPROUVEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 30 DECEMBRE 2019

1 – Texte de la proposition d'affectation du résultat :

- Bénéfice net comptable 267.809 euros
- Au compte « report à nouveau » 267.809 euros

L'associé unique reconnaît en outre, qu'au titre de l'exercice précédent, il n'a été distribué aucun dividende.

2 – Texte de la résolution d'affectation du résultat :

DEUXIEME DECISION

- Bénéfice net comptable 267.809 euros
- Au compte « report à nouveau » 267.809 euros

L'associé unique reconnaît en outre, qu'au titre de l'exercice précédent, il n'a été distribué aucun dividende.

Pour copie certifiée conforme



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique de la société NORALLIANCE DEVELOPPEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NORALLIANCE DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, 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'opinionRéférentiel 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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.

- Test de dépréciation des titres de participation

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société pour l'évaluation des titres de participation telle que décrite dans la note « immobilisations financières » de l'annexe aux comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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 :

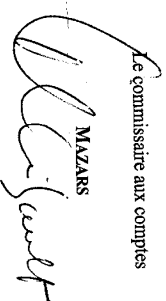
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Fait à Rouen, le 13 décembre 2019

Le commissaire aux comptes


MAZARS
Monique THIBAUT