

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 15/02/2021 sous le numéro de dépôt 1297

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 **12.00**Adresse de l'entreprise **16 Rue Georges CHARPAK 76130 Mt St AIGNAN**Durée de l'exercice précédent **12.00**Numéro SIRET* **4 9 3 4 6 3 3 7 6 0 0 0 1 9**Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 30062020		N-1 30062019			
			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 FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU	53 245 371.90	CV	17 870 000.00	35 375 371.90	15 375 376.70		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC					
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF		BG					
		Autres immobilisations financières*	BH		BI					
TOTAL (II)			BJ	53 245 371.90	BK	17 870 000.00	35 375 371.90	15 375 376.70		
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	14 639.00	CA		14 639.00	14 639.00		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
		Disponibilités	CF	19 819.41	CG		19 819.41	2 031.54		
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI					
TOTAL (III)		CJ	34 458.41	CK		34 458.41	16 670.54			
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	53279830.31	1A	17 870 000.00	35409830.31	15392047.24			
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

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	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000 000.00)			DA	8 000 000.00	8 000 000.00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	87 602.56	87 602.56
	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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	1 664 464.17	1 664 464.17
	Report à nouveau			DH	(91 154.42)	(358 964.30)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(162 579.23)	267 809.88
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	4 000.00	4 000.00
	TOTAL (I)			DL	9 502 333.08	9 664 912.31
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	17618243.47	110.42
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		54 791.51
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	16 253.76	12 153.00
	Dettes fiscales et sociales			DY		80.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	8 273 000.00	5 660 000.00
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	25907497.23	5 727 134.93	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	35409830.31	15392047.24	
RENVIS	(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	10311647.77	5 727 134.93	
(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

Désignation de l'entreprise : SAS Sas NORALLIANCE Développement							Néant ☐ *	
		Exercice N					Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	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	0.01	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	0.01
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	29 989.12 11 640.84
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	160.00
	Salaires et traitements*						FY	
	Charges sociales (10)						FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$				GA		
						GB		
						GC		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GD			
			Pour risques et charges : dotations aux provisions		GE			
	Autres charges (12)						GF	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	29 989.12 11 800.84
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(29 989.12) (11 800.83)	
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	341 807.29
	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	341 807.29	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	132 670.11 65 325.28
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	132 670.11 65 325.28	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(132 670.11) 276 482.01	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(162 659.23) 264 681.18	

Désignation de l'entreprise <u>SAS Sas NORALLIANCE Développement</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	80.00	2 700.00	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		33 241 376.70	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		19 592 626.00	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	80.00	52 836 702.70	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		34 963 574.00	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG		17 870 000.00	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH		52 833 574.00	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	80.00	3 128.70	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	80.00	53 178 510.00	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	162 659.23	529 107 00.12	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(162 579.23)	267 809.88	
RENVIS	(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		
		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	
ANNUL PROV CFE						80.00	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

ANNEXE

aux comptes de l'exercice de 12 mois
clos le 30/06/2020

Total bilan : 35 409 830 €
Résultat de l'exercice : -162 579 €

- 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
Renseignements divers	8

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Conséquences de la pandémie de Covid-19

La pandémie de Covid-19 et les mesures de confinement en France et dans d'autres pays n'a pas entraîné de modification notable de l'activité de la société NORALLIANCE DEVELOPPEMENT au premier semestre 2020.

En effet, l'activité de NORALLIANCE DEVELOPPEMENT, n'a pas été impactée directement par la situation sanitaire du pays.

Par ailleurs, face à cette crise sanitaire et au regard des incertitudes économiques qu'elle engendre, NORALLIANCE DEVELOPPEMENT a entendu démontrer sa responsabilité et sa solidarité face aux efforts importants qui sont demandés aux différentes parties prenantes. Cependant, la direction n'a pas eu à reporter le paiement des acomptes d'impôts sur les sociétés ou autres cotisations aux organismes sociaux puisqu'elle n'en est pas redevable.

Au cours de l'exercice NORALLIANCE DEVELOPPEMENT a fait l'acquisition de 471 698 actions de la holding financière ARIANE à hauteur de 19 999 995.20 €.

Elle détient à ce jour 3.55 % des actions de cette société dont l'une de ses filiales est spécialisée dans les orges de brasserie.

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.

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	33 245 377	19 999 995
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières		

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 245 377	19 999 995
------------------------------------	-------------------	-------------------

TOTAL GENERAL	33 245 377	19 999 995
----------------------	-------------------	-------------------

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		53 245 372
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières		

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	53 245 372
------------------------------------	-------------------

TOTAL GENERAL	53 245 372
----------------------	-------------------

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		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		17 870 000		17 870 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	17 870 000			17 870 000
TOTAL GENERAL	17 874 000			17 874 000

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

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			
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	580	580		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	17 617 664	2 021 814	8 190 632	7 405 217
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 254	16 254		
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				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 273 000	8 273 000		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	25 907 497	10 311 648	8 190 632	7 405 217
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	947 605			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
168841	INT S/ EMP CREDIT AG	10 476.81		10 476.81
178800	INT COURUS S/DETTES		54 791.51	-54 791.51
408100	FOURNISSEURS FNP	3 458.54	3 093.00	365.54
448600	CHARGES A PAYER		80.00	-80.00
518600	INTERETS A PAYER	579.96	110.42	469.54
TOTAL CHARGES A PAYER		14 515.31	58 074.93	-43 559.62
TOTAL GÉNÉRAL		14 515.31	58 074.93	-43 559.62

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 CFE 2020 : 80 Euros

ENGAGEMENTS DONNES

NEANT

ENGAGEMENTS RECUS

NEANT

IMPÔT SUR LES SOCIETES

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	-162 659,23 €	80,00 €
IS au taux de droit commun à 28 %		
Crédit Impôt		
Résultat après impôts	-162 659,23 €	80,00 €

METHODE EMPLOYEE

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

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/07/2019	Augmentation	Diminution	30/06/2020
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	-358 964,30 €	267 809,88 €		-91 154,42 €
Résultat de l'exercice	267 809,88 €	-162 579,23 €	267 809,88 €	-162 579,23 €
Provision règlementée	4 000,00 €			4 000,00 €
TOTAL	9 664 912,3 €	105 230,65 €	267 809,88 €	9 502 333,08 €

INTEGRATION FISCALE

La société NORALLIANCE DEVELOPPEMENT est membre d'un groupe d'intégration fiscale dont la mère est SASU 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 1		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
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				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	33 245 376.70	8V		8W	19 999 995.20
		Autres titres immobilisés				1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U		1V			
TOTAL IV				LQ	33 245 376.70	LR		LS	19 999 995.20		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				0G	33 245 376.70	0H		0J	19 999 995.20		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				par virement de poste à poste 1				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CO		DO		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV		LW		IX		
CORPORELLES	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		OU		M7		OW		
	Autres participations		IO		OX		OY	53 245 371.90	OZ		
	Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		2G		
	TOTAL IV		I3		NJ		NK	53 245 371.90	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		OK		OL	53 245 371.90	OM			

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

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	Inst. générales., agencements, aménagement divers		QD		QE		QF		QG						
	Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK						
corporelles	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. incor- porelles 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					N0		
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 Sas NORALLIANCE Développement

Néant ☐ *

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	4 000.00	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	4 000.00	TS	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	6B	6D
		– corporelles	6E	6F	6H
		– titres mis en équivalence	02	03	05
		– titres de participation	9U	9V	9X
		– autres immobilisations financières (1) *	06	07	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	17 870 000.00	TY	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	17 874 000.00	UB	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.

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) U0)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	14 639.00		14 639.00					
		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	14 639.00	VU	14 639.00	VV				
RENVIS	(1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		– Remboursements obtenus 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	579.96		579.96						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	17617663.51		2 021 814.05		8 190 631.97		7 405 217.49		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	16 253.76		16 253.76						
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									
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	8 273 000.00		8 273 000.00						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	25907497.23	VZ	10311647.77		8 190 631.97		7 405 217.49	
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	18 500 000.00	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	947 604.81		* 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 2020
ET DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION APPROUVEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 30 DECEMBRE 2020

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

L'associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice s'élevant à 162.579,23 euros comme suit :

- Déficit net comptable 162.579,23 euros
- Au compte « report à nouveau » (162.579,23) 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

L'associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice s'élevant à 162.579,23 euros comme suit :

- Déficit net comptable 162.579,23 euros
- Au compte « report à nouveau » (162.579,23) euros

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

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN

Acte déposé le :

Pour copie certifiée conforme

15 FEV. 2021



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN

Acte déposé le :

15 FEV. 2021



NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée

16 Rue Georges Charpak

76130 MONT SAINT AIGNAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée

16 Rue Georges Charpak

76130 MONT SAINT AIGNAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

A l'associé unique de la société NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NORALLIANCE DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 23 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1er juillet 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2020 s'établit à 35.375.372 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.

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.

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 arrêté le 23 octobre 2020 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 mentionnées 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 les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les

informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bois-Guillaume, le 16 décembre 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Guillaume DETOURMIGNIES

Certifié conforme

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2020	30/06/2019
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	53 245 372	17 870 000	35 375 372	15 375 377
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	53 245 372	17 870 000	35 375 372	15 375 377
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				
Autres créances	14 639		14 639	14 639
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	19 819		19 819	2 032
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	34 458		34 458	16 671
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	53 279 830	17 870 000	35 409 830	15 392 047

Rubriques	30/06/2020	30/06/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 8 000 000)	8 000 000	8 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	87 603	87 603
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 664 464	1 664 464
Report à nouveau	-91 154	-358 964
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-162 579	267 810
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 000	4 000
CAPITAUX PROPRES	9 502 333	9 664 912
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 618 243	110
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		54 792
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 254	12 153
Dettes fiscales et sociales		80
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 273 000	5 660 000
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	25 907 497	5 727 135
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	35 409 830	15 392 047

Rubriques	France	Exportation	30/06/2020	30/06/2019
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				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
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			29 989	11 641
Impôts, taxes et versements assimilés				160
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			29 989	11 801
RESULTAT D'EXPLOITATION			-29 989	-11 801
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				341 807
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				341 807
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			132 670	65 325
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			132 670	65 325
RESULTAT FINANCIER			-132 670	276 482
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-162 659	264 681

Rubriques	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	80	2 700
Produits exceptionnels sur opérations en capital		33 241 377
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		19 592 626
PRODUITS EXCEPTIONNELS	80	52 836 703
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		34 963 574
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		17 870 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		52 833 574
RESULTAT EXCEPTIONNEL	80	3 129
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	80	53 178 510
TOTAL DES CHARGES	162 659	52 910 700
BENEFICE OU PERTE	-162 579	267 810

ANNEXE

aux comptes de l'exercice de 12 mois
clos le 30/06/2020

Total bilan : 35 409 830 €
Résultat de l'exercice : -162 579 €

- 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
Renseignements divers	8

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Conséquences de la pandémie de Covid-19

La pandémie de Covid-19 et les mesures de confinement en France et dans d'autres pays n'a pas entraîné de modification notable de l'activité de la société NORALLIANCE DEVELOPPEMENT au premier semestre 2020.

En effet, l'activité de NORALLIANCE DEVELOPPEMENT, n'a pas été impactée directement par la situation sanitaire du pays.

Par ailleurs, face à cette crise sanitaire et au regard des incertitudes économiques qu'elle engendre, NORALLIANCE DEVELOPPEMENT a entendu démontrer sa responsabilité et sa solidarité face aux efforts importants qui sont demandés aux différentes parties prenantes. Cependant, la direction n'a pas eu à reporter le paiement des acomptes d'impôts sur les sociétés ou autres cotisations aux organismes sociaux puisqu'elle n'en est pas redevable.

Au cours de l'exercice NORALLIANCE DEVELOPPEMENT a fait l'acquisition de 471 698 actions de la holding financière ARIANE à hauteur de 19 999 995,20 €.

Elle détient à ce jour 3,55 % des actions de cette société dont l'une de ses filiales est spécialisée dans les orges de brasserie.

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.

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	33 245 377		19 999 995
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 245 377		19 999 995
TOTAL GENERAL	33 245 377		19 999 995

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			53 245 372	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			53 245 372	
TOTAL GENERAL			53 245 372	

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		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		17 870 000		17 870 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	17 870 000			17 870 000
TOTAL GENERAL	17 874 000			17 874 000

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

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			
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	580	580		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	17 617 664	2 021 814	8 190 632	7 405 217
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 254	16 254		
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				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 273 000	8 273 000		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	25 907 497	10 311 648	8 190 632	7 405 217

Emprunts souscrits en cours d'exercice 18 500 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 947 605
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
168841	INT S/ EMP CREDIT AG	10 476.81		10 476.81
178800	INT COURUS S/DETTES		54 791.51	-54 791.51
408100	FOURNISSEURS FNP	3 458.54	3 093.00	365.54
448600	CHARGES A PAYER		80.00	-80.00
518600	INTERETS A PAYER	579.96	110.42	469.54
TOTAL CHARGES A PAYER		14 515.31	58 074.93	-43 559.62
TOTAL GÉNÉRAL		14 515.31	58 074.93	-43 559.62

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 CFE 2020 : 80 Euros

ENGAGEMENTS DONNES

NEANT

ENGAGEMENTS RECUS

NEANT

IMPÔT SUR LES SOCIETES

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	-162 659,23 €	80,00 €
IS au taux de droit commun à 28 %		
Crédit Impôt		
Résultat après impôts	-162 659,23 €	80,00 €

METHODE EMPLOYEE

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

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/07/2019	Augmentation	Diminution	30/06/2020
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	-358 964,30 €	267 809,88 €		-91 154,42 €
Résultat de l'exercice	267 809,88 €	-162 579,23 €	267 809,88 €	-162 579,23 €
Provision règlementée	4 000,00 €			4 000,00 €
TOTAL	9 664 912,3 €	105 230,65 €	267 809,88 €	9 502 333,08 €

INTEGRATION FISCALE

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