

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 20/03/2023 sous le numéro de dépôt 1206

DGFiP N° 2050 2022

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois | 12

Durée de l'exercice précédent | 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise : NORALLIANCE

Néant

					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)			(Dont versé :	28 491 775	DA	28 491 775	28 375 464
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	2 344 629	2 456 199
	Écarts de réévaluation (2)			(dont écart d'équivalence :	EK			
	Réserve légale (3)					DD	2 854	2 854
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE		
	Réserves réglementées (3)			Dont réserve spéciale des provi pour fluctuation des cours	B1			
	Autres réserves			Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vi	EJ			
	Report à nouveau					DH	(1 359 744)	(1 711 096)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	5 258 522	351 351
	Subventions d'investissement					DJ		
	Provisions réglementées					DK		
	TOTAL (I)					DL	34 787 530	29 529 008
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	261 690	212 751
	TOTAL (III)					DR	261 690	212 751
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS		
	Autres emprunts obligataires					DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	12 169 587	15 439 262
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs			EI		DV	12 066 000	12 066 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	2 679 106	2 103 311
	Dettes fiscales et sociales					DY	945 906	957 863
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ		
	Autres dettes					EA	17 179 117	19 783 933
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB		
	TOTAL (IV)					EC	45 039 717	50 350 371
	Écarts de conversion passif (V)					ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	80 088 938	80 092 130
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital				1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C		
			Écart de réévaluation libre			1D		
			Réserve de réévaluation (1976)			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme				EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	24 159 948	26 184 088
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH		

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise NORALLIANCE

Néant ☐

				Exercice N				Exercice N-1		
				France		Exportations et raisons intracommunautaire				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD		FE		FF			
		services	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	3 986 421	3 860 240	
	Autres produits (1) (11)						FQ	1 417	2	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 987 839	3 860 242	
	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)						FW	2 306 520	1 855 853		
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	29 428	58 309		
Salaires et traitements						FY	1 105 128	1 416 191		
Charges sociales (10)						FZ	509 916	696 906		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA			
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	261 690	52 909		
Autres charges (12)						GE	2	1		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	4 212 687	4 080 172		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(224 847)	(219 929)		
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	3 000 613	224 526	
	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	3 842 249	84 000	
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	6 842 862	308 526	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		485 008	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	247 479	218 061	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	247 479	703 069	
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	6 595 382	(394 542)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 370 535	(614 471)		

DGFIP N° 2053 2022

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFIP N° 2053 2022

NORALLIANCE

© Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFiP N° 2053 2022

NORALLIANCE

[illegible]

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Chiffres clés-

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	80 088 939 €
▪ Chiffre d'affaires :	€
▪ Résultat avant répartition :	5 258 522 €

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

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Faits marquants de l'exercice -

Evénements principaux de l'exercice

Conséquences de la pandémie de Covid-19 : impact non significatif

Au cours de l'exercice 2022, la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Dans les conditions actuelles, la continuité d'exploitation de la Société n'est pas remise en cause

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Néant

Changement de méthode de présentation

Néant

- Règles et méthodes comptables -

Règles générales

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 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 de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites à leur coût d'acquisition et évaluées à leur valeur d'utilité.

Une dépréciation est constatée dès que leur valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base de différents critères, dont la valeur de marché, les perspectives de rentabilité et les capitaux propres réévalués.

Les frais d'acquisition (mutation, honoraires, ...) font partie intégrante du coût d'entrée. En revanche, les frais financiers ne sont pas inclus dans le coût d'entrée.

Le coût d'acquisition correspond au coût d'achat augmenté, le cas échéant, des frais nets engagés lors de l'acquisition.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Créances 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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

La détermination de la provision « indemnités de fin de carrière » est déterminée conformément à la convention collective à laquelle est affiliée la société, à partir d'une moyenne des taux des 3 derniers exercices.

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

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : Cadre APN 65 ans
- Taux de revalorisation des salaires : Cadre APN évolution salaire cadre APN
- Taux d'actualisation : 1,45%
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2018

Le montant de l'engagement comptabilisé au passif du bilan au 30 juin 2022 est de 261 691 €.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Renseignements divers -

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus dans le périmètre de consolidation de la société SCA NatUp sise 16 rue Georges Charpak - 76130 Mont-Saint-Aignan (Siren 775.701.097), société mère du groupe.

Intégration fiscale

Nous rappelons que notre société a opté pour le régime fiscal de groupes de sociétés depuis le 01/07/2018 (articles 223A à U du CGI). Le paiement de l'impôt sur les sociétés est donc assuré, depuis cette date, par la société mère, NORALLIANCE, sise 16, rue Georges CHARPAK 76130 MONT-SAINTAIGNAN

L'application de cette disposition fiscale n'a, en définitive, aucune incidence sur la présentation des comptes à la fin du présent exercice, compte tenu du fait que la charge d'impôt a été calculée et comptabilisée dans chacune des sociétés intégrées au bilan et au compte de résultat comme si celles-ci étaient toujours imposées séparément.

Au niveau du bilan aucune modification de présentation des comptes n'est notée. En effet, chacune des sociétés intégrées a enregistré ses créances et dettes d'impôt dans les comptes correspondants, comme en l'absence d'intégration. Les paiements effectués pour leur compte ont été portés au compte courant des sociétés apparentées à la date de règlement.

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

SAS ECOTECHNILIN, SAS NATUP FIBRES (ex FIR), SASU NORALLIANCE DEVELOPPEMENT, SAS ALTERNAE, SAS LETIMMO, SARL FVHN, SARL UNIVERT TRANSPORT, SAS ODIEVRE, SASU NATUP DISTRIBUTION, et depuis le 01/07/2021 :

SAS SN DEPREAUX, SAS BDV, SAS LETHUILLIER, SAS NORALLIANCE LEGUMES, SAS POM'ALLIANCE, SAS LUNOR DISTRIBUTION, SAS POMUNI, SAS SOLPOM, SAS SOCIETE VEGETABLE INDUSTRIE.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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

SOCIETE	IMPOT SOCIETE
ALTERNAE	498 732
LETIMMO	265 601
NATUP DISTRIB	59 756
SN DEPREAUX	65 562
LETHUILLIER	182 039
POM'ALLIANCE	800 318
SOLPOM	98 086
VEGETABLE	66 548
TOTAL	2 036 642

Le groupe d'intégration fiscale réalise un bénéfice fiscal après imputation par palier des déficits limités de 5 069 € générant un impôt société au taux de 27,50 % s'élevant à 1 394 €.

Le groupe d'intégration fiscale cumule un déficit reportable au 30/06/2022 de 12 261 446 €, dont 10 452 768 € provenant du palier légumes et un total de crédit d'impôt de 2 276 990 € décomposé ainsi : CIR 2 024 876 €, CICE 247 508 €, et un CI Mécénat de 4 606 €.

Filiales et sociétés liées

Au cours de cet exercice, il est à noter les fusions-absorbation entre les sociétés :

- SCI ECOTECHNILIN, LINEO, LINIERE SAINT MARTIN avec ECO ETECHNILIN SAS,
- NORALLIANCE LIN avec FIR (renommée NATUP FIBRES),
- Et TLA avec UNIVERT TRANSPORT.

Enfin, la société FDI a été contrainte de quitter le groupe d'intégration fiscale suite à des modifications de détention de capital intervenues en cours d'exercice.

Rémunération des dirigeants

La rémunération attribuée à la Direction n'est pas fournie en raison des dispositions réglementaires concernant la non-divulgaration des salaires individualisés.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant provisionné pour le contrôle des comptes de l'exercice s'élève à 2 150 € HT.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Tableau des immobilisations -

	Montant début 01/07/2021	Réévaluation	Acquisitions, Apports...
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Installations générales, agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	79 774 186		917 807
Autres titres immobilisés	34 000		
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	79 808 186		917 807
Total général	79 808 186		917 807

	Virement de poste à poste	Cession	Fin d'exercice au 30/06/2022	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 794 299	74 897 694	
Autres titres immobilisés			34 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières		5 794 299	74 931 694	
Total général		5 794 299	74 931 694	

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Tableau des amortissements -

	Montant début 01/07/2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/06/2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				
Total général				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/07/2021	Augmentations	Dotations aux amortiss.	Montant fin 30/06/2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Etat des créances et des dettes -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 615 953	60 613	6 555 340
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 511 645	4 511 645	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 276 990	2 276 990	
Taxe sur la valeur ajoutée	626	626	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 036 642	2 036 642	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total des créances	15 441 856	8 886 516	6 555 340
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	Plus d'1 an, - de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
- à un an maximum	3 305	3 305		
- à + de un an	12 166 282	3 286 513	7 628 297	1 251 472
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	12 066 000	66 000		12 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	2 679 107	2 679 107		
Personnel et comptes rattachés	409 718	409 718		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 720	220 720		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	302 127	302 127		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 341	13 341		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Groupe et associés (2)	16 796 884	16 796 884		
Autres dettes	382 233	382 233		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	45 039 717	24 159 948	7 628 297	13 251 472
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 267 559		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	2 182 728	8 947		2 191 675	13
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	2 182 728	8 947		2 191 675	

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Variation des capitaux propres -

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	29 177 657
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	351 351
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	29 529 008
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	29 529 008
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	116 311
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	(116 311)
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	5 258 522
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	34 787 530
F Variation total des capitaux propres au cours de l'exercice (= E - C)	5 258 522
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	5 258 522

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022
- État des provisions et dépréciations -

Nature des provisions	Montant au début 2022/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022/AN
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total provisions réglementées						
Provisions pour risques et charges						
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						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires	212 751	261 691			212 751	261 691
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	212 751	261 691			212 751	261 691
Autres provisions pour risques et charges						
Total provisions pour risques et charges	212 751	261 691			212 751	261 691
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	6 833 441				3 162 988	3 670 454
Sur autres immobilisations financières	679 262	(679 262)				
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations		679 262			679 262	
Total provisions pour dépréciation	7 512 703				3 842 249	3 670 454
Total général	7 725 454	261 691			4 055 000	3 932 145
Dont dotations et reprises d'exploitation		261 691			212 751	
Dont dotations et reprises financières					3 842 249	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Produits à recevoir -

	2022/AN	2021/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	60 613	44 431
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières	60 613	44 431
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	7 112	
Autres créances		
Total créances	7 112	
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
Total des produits à recevoir	67 725	44 431

- Charges à payer -

	2022/AN	2021/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 617	3 478
Emprunts et dettes financières divers	66 000	66 000
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	68 617	69 478
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 253	25 288
Dettes fiscales et sociales	568 960	463 171
Total dettes d'exploitation	572 213	488 459
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Total autres	688	1 943
Total des charges à payer	641 518	559 880

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Transfert de charges -

Nature	2022/AN	2021/AN
RBT ASS	2 851	1 327
FEEES DSI	444 922	280 379
COUT SALARIAUX	1 509 173	2 068 160
FR COMEX	89 938	76 140
AV NATURE	11 115	10 859
MANAGT FEES	1 715 671	1 391 912
Total	3 773 670	3 828 777

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2022/AN	2021/AN
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		101 374
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		101 374
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	4 847 444	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	4 847 444	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	4 847 444	101 374

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2022/AN	2021/AN
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	182	565
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	182	565
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	1 700 001	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	1 700 001	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	1 700 183	565

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Filiales et participations -

Sociétés	Capital	Réserves et port à avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et consentis société et encore remboursés	Montant cautions et donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
noralliance	8 000 000	1 304 017	100	8 000 000	8 000 000				314 451	
alternae	2 015 000	7 162 364	100	4 087 084	4 087 054			166 588 394	1 402 559	500 000
natup distribution	969 585	2 870 080	100	2 325 484	2 325 484			2 616 135	765 621	400 000
odievre	40 000	2 207 070	100	39 334	39 334			1 736 261	(657 205)	
fvhn	3 008 000	68 941	100	3 080 053	3 080 053				131 774	40 000
letimmo	577 230	1 102 631	100	4 812 061	4 812 061			2 685 392	437 897	500 000
univert transport	8 000	753 803	100	122 400	122 400			7 440 719	(159 320)	500 000
noralliance legumes	28 000 000	4 636 523	100	30 583 860	30 583 860			693 747	1 008 751	1 000 000
natup fibres	676 000	(136 749)	100	686 000	686 000	5 000 000			(72 474)	
ecotechnilin ltd			100	3 670 454				(*)	(*)	
lethuillier	33 600	7 352 018	100	10 424 999	10 424 999			45 921 625	511 078	
protelis	1 000 000	(394 935)	45	450 000	450 000			20 333	(188 106)	
chlorodis	100 000	(*)	34	34 000	34 000	255 340		(*)	(*)	
(*) : informations non communiquées au 30/06/2022										

- Engagements financiers reçus -

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2022 - NORALLIANCE - 24

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Variation des impôts différés ou latents -

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt : 27							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement - provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement - provision pour fluctuation des							
• Libérées sous condition d'emploi - provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles							
• A déduire l'année suivante - congés payés (ancien régime) - participations des salariés - autres							
• A déduire ultérieurement - provision pour retraite - autres	212 751 3 162 987		261 690	212 751 3 162 987	261 690		(69 348)
Produits non taxables							
- plus values nettes à court terme - plus values de fusion - plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits fiscalement et non encore							
Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
Total	3 375 738		261 690	3 375 738	261 690		(69 348)
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement Amortissements différés Moins-values à long terme Autres							
Total							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non Réserve spéciale des plus-values à LT Réserve spéciale des profits de Autres							
Total							
Total Général	3 375 738		261 690	3 375 738	261 690		(69 348)

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2022/AN					2021/AN
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	6 370 535		6 370 535	1 394	6 369 141	(614 472)
Résultat exceptionnel	(3 147 261)		(3 147 261)		(3 147 261)	(100 809)
Résultat comptable (hors participation)	3 223 274		3 223 274	1 394	3 221 880	(715 280)
Résultat intégration fiscale				2 036 642	(2 036 642)	(1 066 532)
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	3 223 274		3 223 274	(2 035 248)	5 258 522	351 252
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	3 223 274		3 223 274	(2 035 248)	5 258 522	351 252

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022/AN	2021/AN
Cadres	5	5
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
Total	5	5

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2022

Désignation de l'entreprise : NORALLIANCE

Néant ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations							
						1		consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste					
						2		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 Composante L9				KJ		KK		KL			
		Sur sol d'autrui		Dont Composante M1				KM		KN		KO			
		Installations générales, agencement et aménagements des constructions		Dont Composante M2				KP		KQ		KR			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composante M3				KS		KT		KU			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencement et 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			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							8G		8M		8T			
	Autres participations							8U	79 774 186	8V		8W	917 807		
	Autres titres immobilisés							1P	34 000	1R		1S			
	Prêts et autres immobilisations financières							1T		1U		1V			
	TOTAL IV							LQ	79 808 186	LR		LS	917 807		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							ØG	79 808 186	ØH		ØJ	917 807			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						Par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
						1		2		3		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II		IO		LV		LW		1X	
CORPORELLES	Terrains							IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre						IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui						IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agents et an constructions						IS		MG		MH		MI	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK		ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agents, 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 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	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations							IØ		ØX	5 794 299	ØY	74 897 694	ØZ	
	Autres titres immobilisés							I1		2B		2C	34 000	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières							I2		2E		2F		2G	
	TOTAL IV							I3		NJ	5 794 299	NK	74 931 694	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							I4		ØK	5 794 299	ØL	74 931 694	ØM		

5 bis - TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION IGFIP N° 2054-bis 2022 SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : NORALLIANCE

Néant ☒

Exercice N clos le : 30/06/2022

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
- le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... -
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision spéciale.

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2022

Désignation de l'entreprise: NORALLIANCE

Néant ☒

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	inst. générales, agencements 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 II	QU		QV		QW		QX	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		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	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5
	sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	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	

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2022

Désignation de l'entreprise : NORALLIANCE

Néant

☐

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	3Z	TD	DS	DT
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	1J	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marché 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 de immobilisations	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R
	Provisions pour charges sociales fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	6A	6B	6C
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	6Z	6A	6B
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières (1)	6E	6F	6G
	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	7C	7D	7E
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	7D	7E	7F
	Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	UG
		- financières	UG	UH	UI
		- exceptionnelles	UJ	UK	UL

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 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'annexe III au CGI.

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2022

Extension 1

NORALLIANCE

PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TO TAL				
--------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TO TAL				
--------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

PROVISIONS POUR IMPÔTS

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TO TAL				
--------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2022

Extension 2

NORALLIANCE

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
PROVIDR				

TOTAL				
--------------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
-----------------------------	--	--	--	--

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
PROV DEPRECIATION CT CT	679 261	(679 261)		

TOTAL	679 261	(679 261)		
--------------	---------	-----------	--	--

SOMME DES EXTENSIONS	679 261	(679 261)		
-----------------------------	---------	-----------	--	--

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRECIATION

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
PROV DEPRECIATION CT CT		679 261	679 261	

TOTAL		679 261	679 261	
--------------	--	---------	---------	--

SOMME DES EXTENSIONS		679 261	679 261	
-----------------------------	--	---------	---------	--

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2022

Désignation de l'entreprise NORALLIANCE

Néant ☐

CADRE A				ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL	6 615 953		UM	60 613		UN	6 555 340	
	Prêts (1) (2)				UP			UR			US		
	Autres immobilisations financières				UT			UV			UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA								
	Autres créances clients				UX	4 511 645			4 511 645				
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie*		Provision pour dépréciation antérieurement constituée*		UO								
	Personnel et comptes rattachés				UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM	2 276 990			2 276 990				
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	625			625				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN								
		Divers			VP								
	Groupe et associés (2)				VC	2 036 642			2 036 642				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR								
	Charges constatées d'avance				VS								
	TOTALUX				VT	15 441 855		VU	8 886 515		VV	6 555 340	
REVENUS	(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		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	3 304		3 304						
		à plus d'1 an à l'origine		VH	12 166 282		3 286 513		7 628 297		1 251 471		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A	12 066 000		66 000				12 000 000		
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	2 679 106		2 679 106						
Personnel et comptes rattachés				8C	409 718		409 718						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	220 719		220 719						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW	302 127		302 127						
	Obligations cautionnées			VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	13 341		13 341						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J									
Groupe et associés (2)				VI	16 796 884		16 796 884						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	382 233		382 233						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				ZZ									
Produits constatés d'avance				8L									
TOTALUX				VY	45 039 717		VZ	24 159 948		7 628 297		13 251 471	
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ			(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tées auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	3 267 558								

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

NORALLIANCE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 28.491.775 euros
Siège social : 16 Rue Georges Charpak
PAT La Vatine
76130 MONT SAINT AIGNAN
RCS ROUEN 400 214 466

20 MARS 2023



**TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022 ET DE LA
RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 DECEMBRE 2022**

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

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 5.258.522 euros comme suit :

- Bénéfice net comptable	5.258.522 euros
- A la distribution d'un dividende	750.000 euros
- Le solde	4.508.522 euros
- Au compte « report à nouveau »	4.508.522 euros

Le dividende unitaire est donc de 0,342 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 mars 2023.

L'Assemblée reconnaît en outre qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

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

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 5.258.522 euros comme suit :

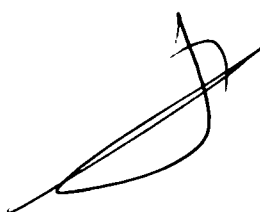
- Bénéfice net comptable	5.258.522 euros
- A la distribution d'un dividende	750.000 euros
- Le solde	4.508.522 euros
- Au compte « report à nouveau »	4.508.522 euros

Le dividende unitaire est donc de 0,342 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 mars 2023.

L'Assemblée reconnaît en outre qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Pour copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.

NORALLIANCE

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 2022

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

20 MARS 2023



NORALLIANCE

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 2022

Aux associés de la société NORALLIANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NORALLIANCE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation et les créances rattachées à des participations, dont le montant net figurant au bilan s'établit à 71.261.241 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

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

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

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

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

Autres informations

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément



aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

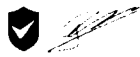
Deloitte.

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

Bois-Guillaume, le 21 décembre 2022

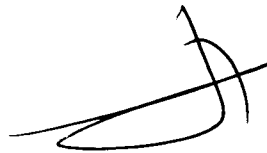
Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Guillaume DETOURMIGNIES

Certifié conforme

A large, stylized signature in black ink, likely belonging to the auditor, Guillaume DETOURMIGNIES.

NORALLIANCE

16 rue Georges Charpak 76130 Mont Saint Aignan
Siren : 400214466

2022

Comptes sociaux et annexe

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	2
- Bilan Actif -	3
- Bilan Passif -	4
- Compte de résultat (Partie 1) -	5
- Compte de résultat (partie 2) -	6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	7
- Présentation générale -	7
- Chiffres clés-	7
- Faits marquants de l'exercice -	8
- Règles et méthodes comptables -	9
Règles générales.....	9
Immobilisations financières	9
Créances et dettes	10
Disponibilités.....	10
Indemnités de fin de carrière	10
Produits et charges exceptionnelles	10
- Renseignements divers -	11
Société mère consolidante.....	11
Intégration fiscale.....	11
Filiales et sociétés liées	12
Rémunération des dirigeants	12
Honoraires du commissaire aux comptes	12
- Tableau des immobilisations -	13
- Tableau des amortissements -	14
- Etat des créances et des dettes -	15
- Composition du capital social -	16
- Variation des capitaux propres -	17
- État des provisions et dépréciations -	18
- Produits à recevoir -	19
- Charges à payer -	19
- Transfert de charges -	20
- Charges exceptionnelles -	21
- Produits exceptionnels -	22
- Filiales et participations -	23
- Engagements financiers reçus -	24
- Variation des impôts différés ou latents -	25
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -	26
- Effectif moyen -	27

COMPTES ANNUELS

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net au 30/06/2022	Net N-1
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	68 281 741	3 670 454	64 611 288	65 661 712
Créances rattachées à des participations	6 615 953		6 615 953	6 599 771
Autres titres immobilisés	34 000		34 000	34 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	74 931 694	3 670 454	71 261 241	72 295 483
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	4 511 645		4 511 645	4 580 268
Autres créances	4 314 258		4 314 258	3 211 647
Capital souscrit et appelé, non versé				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 795		1 795	4 732
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	8 827 698		8 827 698	7 796 648
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	83 759 392	3 670 454	80 088 939	80 092 131

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Bilan Passif -

			30/06/2022	N-1
Capitaux Propres				
Capital social ou individuel	Dont versé :	28 491 775	28 491 775	28 375 464
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			2 344 630	2 456 199
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			2 855	2 855
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			49 484	54 235
Report à nouveau			(1 359 744)	(1 711 096)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			5 288 522	351 352
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			34 787 531	29 529 009
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			261 691	212 751
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			261 691	212 751
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			12 169 587	15 439 262
Emprunts et dettes financières divers			12 066 000	12 066 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 679 107	2 103 312
Dettes fiscales et sociales			945 906	957 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			17 179 117	19 783 933
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			45 039 717	50 350 371
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			80 088 939	80 092 131

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Compte de résultat (Partie 1) -

	France	Export	30/06/2022	N-1
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 986 422	3 860 241
Autres produits			1 418	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			3 987 840	3 860 243
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 306 521	1 855 853
Impôts, taxes et assimilés			29 429	58 310
Salaires et traitements			1 105 128	1 416 192
Charges sociales			509 917	696 906
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			261 691	52 910
Autres charges d'exploitation			2	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 212 688	4 080 172
RESULTAT D'EXPLOITATION			(224 848)	(219 929)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			3 000 613	224 527
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 842 249	84 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			6 842 862	308 527
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				485 008
Intérêts et charges assimilées			247 479	218 061
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			247 479	703 070
RESULTAT FINANCIER			6 595 383	(394 543)
RESULTAT COURANT			6 370 535	(614 472)

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Compte de résultat (partie 2) -

	30/06/2022	N-1
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	182	565
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 700 001	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	1 700 183	565
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		101 374
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 847 444	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	4 847 444	101 374
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 147 261)	(100 809)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(2 035 248)	(1 066 632)
TOTAL DES PRODUITS	12 530 886	4 169 335
TOTAL DES CHARGES	7 272 363	3 817 983
BENEFICE ou PERTE	5 258 522	351 352

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Chiffres clés-

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	80 088 939 €
▪ Chiffre d'affaires :	€
▪ Résultat avant répartition :	5 258 522 €

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

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Faits marquants de l'exercice -

Evénements principaux de l'exercice

Conséquences de la pandémie de Covid-19 : impact non significatif

Au cours de l'exercice 2022, la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Dans les conditions actuelles, la continuité d'exploitation de la Société n'est pas remise en cause

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Néant

Changement de méthode de présentation

Néant

- Règles et méthodes comptables -

Règles générales

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 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 de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites à leur coût d'acquisition et évaluées à leur valeur d'utilité.

Une dépréciation est constatée dès que leur valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base de différents critères, dont la valeur de marché, les perspectives de rentabilité et les capitaux propres réévalués.

Les frais d'acquisition (mutation, honoraires, ...) font partie intégrante du coût d'entrée. En revanche, les frais financiers ne sont pas inclus dans le coût d'entrée.

Le coût d'acquisition correspond au coût d'achat augmenté, le cas échéant, des frais nets engagés lors de l'acquisition.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Créances 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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

La détermination de la provision « indemnités de fin de carrière » est déterminée conformément à la convention collective à laquelle est affiliée la société, à partir d'une moyenne des taux des 3 derniers exercices.

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

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : Cadre APN 65 ans
- Taux de revalorisation des salaires : Cadre APN évolution salaire cadre APN
- Taux d'actualisation : 1,45%
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2018

Le montant de l'engagement comptabilisé au passif du bilan au 30 juin 2022 est de 261 691 €.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Renseignements divers -

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus dans le périmètre de consolidation de la société SCA NatUp sise 16 rue Georges Charpak - 76130 Mont-Saint-Aignan (Siren 775.701.097), société mère du groupe.

Intégration fiscale

Nous rappelons que notre société a opté pour le régime fiscal de groupes de sociétés depuis le 01/07/2018 (articles 223A à U du CGI). Le paiement de l'impôt sur les sociétés est donc assuré, depuis cette date, par la société mère, NORALLIANCE, sise 16, rue Georges CHARPAK 76130 MONT-SAINTAIGNAN

L'application de cette disposition fiscale n'a, en définitive, aucune incidence sur la présentation des comptes à la fin du présent exercice, compte tenu du fait que la charge d'impôt a été calculée et comptabilisée dans chacune des sociétés intégrées au bilan et au compte de résultat comme si celles-ci étaient toujours imposées séparément.

Au niveau du bilan aucune modification de présentation des comptes n'est notée. En effet, chacune des sociétés intégrées a enregistré ses créances et dettes d'impôt dans les comptes correspondants, comme en l'absence d'intégration. Les paiements effectués pour leur compte ont été portés au compte courant des sociétés apparentées à la date de règlement.

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

SAS ECOTECHNILIN, SAS NATUP FIBRES (ex FIR), SASU NORALLIANCE DEVELOPPEMENT, SAS ALTERNAE, SAS LETIMMO, SARL FVHN, SARL UNIVERT TRANSPORT, SAS ODIEVRE, SASU NATUP DISTRIBUTION, et depuis le 01/07/2021 :

SAS SN DEPREAUX, SAS BDV, SAS LETHUILLIER, SAS NORALLIANCE LEGUMES, SAS POM'ALLIANCE, SAS LUNOR DISTRIBUTION, SAS POMUNI, SAS SOLPOM, SAS SOCIETE VEGETABLE INDUSTRIE.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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

SOCIETE	IMPOT SOCIETE
ALTERNAE	498 732
LETIMMO	265 601
NATUP DISTRIB	59 756
SN DEPREAUX	65 562
LETHUILLIER	182 039
POM'ALLIANCE	800 318
SOLPOM	98 086
VEGETABLE	66 548
TOTAL	2 036 642

Le groupe d'intégration fiscale réalise un bénéfice fiscal après imputation par palier des déficits limités de 5 069 € générant un impôt société au taux de 27,50 % s'élevant à 1 394 €.

Le groupe d'intégration fiscale cumule un déficit reportable au 30/06/2022 de 12 261 446 €, dont 10 452 768 € provenant du palier légumes et un total de crédit d'impôt de 2 276 990 € décomposé ainsi : CIR 2 024 876 €, CICE 247 508 €, et un CI Mécénat de 4 606 €.

Filiales et sociétés liées

Au cours de cet exercice, il est à noter les fusions-absorption entre les sociétés :

- SCI ECOTECHNILIN, LINEO, LINIERE SAINT MARTIN avec ECO ETECHNILIN SAS,
- NORALLIANCE LIN avec FIR (renommée NATUP FIBRES),
- Et TLA avec UNIVERT TRANSPORT.

Enfin, la société FDI a été contrainte de quitter le groupe d'intégration fiscale suite à des modifications de détention de capital intervenues en cours d'exercice.

Rémunération des dirigeants

La rémunération attribuée à la Direction n'est pas fournie en raison des dispositions réglementaires concernant la non-divulgaration des salaires individualisés.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant provisionné pour le contrôle des comptes de l'exercice s'élève à 2 150 € HT.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Tableau des immobilisations -

	Montant début 01/07/2021	Réévaluation	Acquisitions, Apports...
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Installations générales, agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	79 774 186		917 807
Autres titres immobilisés	34 000		
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	79 808 186		917 807
Total général	79 808 186		917 807

	Virement de poste à poste	Cession	Fin d'exercice au 30/06/2022	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 794 299	74 897 694	
Autres titres immobilisés			34 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières		5 794 299	74 931 694	
Total général		5 794 299	74 931 694	

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Tableau des amortissements -

	Montant début 01/07/2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/06/2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				
Total général				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/07/2021	Augmentations	Dotations aux amortiss.	Montant fin 30/06/2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Etat des créances et des dettes -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 615 953	60 613	6 555 340
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 511 645	4 511 645	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 276 990	2 276 990	
Taxe sur la valeur ajoutée	626	626	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 036 642	2 036 642	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total des créances	15 441 856	8 886 516	6 555 340

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	Plus d'1 an, - de Sans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
- à un an maximum	3 305	3 305		
- à + de un an	12 166 282	3 286 513	7 628 297	1 251 472
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	12 066 000	66 000		12 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	2 679 107	2 679 107		
Personnel et comptes rattachés	409 718	409 718		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 720	220 720		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	302 127	302 127		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 341	13 341		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Groupe et associés (2)	16 796 884	16 796 884		
Autres dettes	382 233	382 233		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	45 039 717	24 159 948	7 628 297	13 251 472
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 267 559		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	2 182 728	8 947		2 191 675	13
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	2 182 728	8 947		2 191 675	

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Variation des capitaux propres -

Rubriques	Montant
A Situation à l'ouverture de l'exercice	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	29 177 657
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	351 351
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	29 529 008
B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	29 529 008
D Variations en cours d'exercice	
1 Variations du capital	116 311
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	(116 311)
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	5 258 522
E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	34 787 530
F Variation total des capitaux propres au cours de l'exercice (= E - C)	5 258 522
G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	5 258 522

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022
- État des provisions et dépréciations -

Nature des provisions	Montant au début 2022/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022/AN
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total provisions réglementées						
Provisions pour risques et charges						
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						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires	212 751	261 691			212 751	261 691
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>	212 751	261 691			212 751	261 691
Autres provisions pour risques et charges						
Total provisions pour risques et charges	212 751	261 691			212 751	261 691
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	6 833 441				3 162 988	3 670 454
Sur autres immobilisations financières	679 262	(679 262)				
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations		679 262			679 262	
Total provisions pour dépréciation	7 512 703				3 842 249	3 670 454
Total général	7 725 454	261 691			4 055 000	3 932 145
Dont dotations et reprises d'exploitation		261 691			212 751	
Dont dotations et reprises financières					3 842 249	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Produits à recevoir -

	2022/AN	2021/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	60 613	44 431
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières	60 613	44 431
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	7 112	
Autres créances		
Total créances	7 112	
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
Total des produits à recevoir	67 725	44 431

- Charges à payer -

	2022/AN	2021/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 617	3 478
Emprunts et dettes financières divers	66 000	66 000
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	68 617	69 478
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 253	25 288
Dettes fiscales et sociales	568 960	463 171
Total dettes d'exploitation	572 213	488 459
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Total autres	688	1 943
Total des charges à payer	641 518	559 880

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Transfert de charges -

Nature	2022/AN	2021/AN
RBT ASS	2 851	1 327
FEES DSI	444 922	280 379
COUT SALARIAUX	1 509 173	2 068 160
FR COMEX	89 938	76 140
AV NATURE	11 115	10 859
MANAGT FEES	1 715 671	1 391 912
Total	3 773 670	3 828 777

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2022/AN	2021/AN
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		101 374
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		101 374
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	4 847 444	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	4 847 444	
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	4 847 444	101 374

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2022/AN	2021/AN
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	182	565
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	182	565
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	1 700 001	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	1 700 001	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	1 700 183	565

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Filiales et participations -

Sociétés	Capital	Réserves et port à avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et consentis société et encore remboursés	Montant cautions et donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
noralliance	8 000 000	1 304 017	100	8 000 000	8 000 000				314 451	
alternae	2 015 000	7 162 364	100	4 087 084	4 087 054			166 588 394	1 402 559	500 000
natup distribution	969 585	2 870 080	100	2 325 484	2 325 484			2 616 135	765 621	400 000
odievre	40 000	2 207 070	100	39 334	39 334			1 736 261	(657 205)	
fvhn	3 008 000	68 941	100	3 080 053	3 080 053				131 774	40 000
letimmo	577 230	1 102 631	100	4 812 061	4 812 061			2 685 392	437 897	500 000
univert transport	8 000	753 803	100	122 400	122 400			7 440 719	(159 320)	500 000
noralliance legumes	28 000 000	4 636 523	100	30 583 860	30 583 860			693 747	1 008 751	1 000 000
natup fibres	676 000	(136 749)	100	686 000	686 000	5 000 000			(72 474)	
ecotechnilin ltd			100	3 670 454				(*)	(*)	
lethuillier	33 600	7 352 018	100	10 424 999	10 424 999			45 921 625	511 078	
protelis	1 000 000	(394 935)	45	450 000	450 000			20 333	(188 106)	
chlorodis	100 000	(*)	34	34 000	34 000	255 340		(*)	(*)	
(*) : informations non communiquées au 30/06/2022										

- Engagements financiers reçus -

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2022 - NORALLIANCE - 24

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Variation des impôts différés ou latents -

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt : 27							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement - provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement - provision pour fluctuation des							
• Libérées sous condition d'emploi - provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles							
• A déduire l'année suivante - congés payés (ancien régime) - participations des salariés - autres							
• A déduire ultérieurement - provision pour retraite - autres	212 751 3 162 987		261 690	212 751 3 162 987	261 690		(69 348)
Produits non taxables							
- plus values nettes à court terme - plus values de fusion - plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits fiscalement et non encore							
Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
Total	3 375 738		261 690	3 375 738	261 690		(69 348)
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement Amortissements différés Moins-values à long terme Autres							
Total							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non Réserve spéciale des plus-values à LT Réserve spéciale des profits de Autres							
Total							
Total Général	3 375 738		261 690	3 375 738	261 690		(69 348)

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2022/AN					2021/AN
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	6 370 535		6 370 535	1 394	6 369 141	(614 472)
Résultat exceptionnel	(3 147 261)		(3 147 261)		(3 147 261)	(100 809)
Résultat comptable (hors participation)	3 223 274		3 223 274	1 394	3 221 880	(715 280)
Résultat intégration fiscale				2 036 642	(2 036 642)	(1 066 532)
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	3 223 274		3 223 274	(2 035 248)	5 258 522	351 252
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	3 223 274		3 223 274	(2 035 248)	5 258 522	351 252

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022/AN	2021/AN
Cadres	5	5
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
Total	5	5