

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Compte de résultat (Partie 1) -

	France	Export	30/06/2023	N-1
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			12 000	36 000
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			12 000	36 000
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			20 615	20 610
Impôts, taxes et assimilés				
Salaires et traitements	Pour copie certifiée conforme			
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges d'exploitation				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			20 616	20 610
RESULTAT D'EXPLOITATION			(8 616)	15 390
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			471 698	471 698
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 935 015	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			9 406 713	471 698
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			334 343	172 766
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			334 343	172 766
RESULTAT FINANCIER			9 072 370	298 932
RESULTAT COURANT			9 063 755	314 322

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Compte de résultat (partie 2) -

	30/06/2023	N-1
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		130
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 976 881	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	16 976 881	130
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 650 716	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	16 650 716	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	326 165	130
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	26 395 594	507 828
TOTAL DES CHARGES	17 005 674	193 376
BENEFICE ou PERTE	9 389 920	314 451

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT
Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net au 30/06/2023	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				35 375 372
Autres participations	36 624 656	8 934 985	27 689 671	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	36 624 656	8 934 985	27 689 671	35 375 372
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				
Autres créances	7 206 000		7 206 000	36 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	4 919		4 919	4 295
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	7 210 919		7 210 919	40 295
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	43 835 575	8 934 985	34 900 590	35 415 667

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT
Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Bilan Passif -

	30/06/2023	N-1
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel Dont versé : 8 000 000	8 000 000	8 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	87 603	87 603
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 664 464	1 664 464
Report à nouveau	(133 599)	(448 050)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 389 920	314 451
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 000	4 000
CAPITAUX PROPRES	19 012 388	9 622 468
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 537 710	13 579 284
Emprunts et dettes financières divers	4 303 780	5 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 712	20 915
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 193 000
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES	15 888 202	25 793 199
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL DU PASSIF	34 900 590	35 415 667

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 2023

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 2023

À 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 2023, 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 2022 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, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2023 s'établit à 27.689.671 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 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.441-6 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 12 décembre 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Pour copie certifiée conforme

Guillaume DETOURMIGNIES

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

16 rue Georges Charpak 76130 Mont Saint Aignan
Siren : 493463376

2023

Comptes sociaux et annexe

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

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
Produits et charges exceptionnels	10
- Renseignements divers -	11
Société mère consolidante.....	11
Intégration fiscale.....	11
Honoraires du commissaire aux comptes	11
- Tableau des immobilisations -	12
- Etat des créances et des dettes -	13
- Composition du capital social -	14
- Variation des capitaux propres -	15
- État des provisions et dépréciations -	16
- Charges à payer -	17
- Produits à recevoir -	18
- Charges exceptionnelles -	19
- Produits exceptionnels -	20
- Filiales et participations -	21
- Engagements financiers reçus -	22

COMPTES ANNUELS

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT
Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net au 30/06/2023	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				35 375 372
Autres participations	36 624 656	8 934 985	27 689 671	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	36 624 656	8 934 985	27 689 671	35 375 372
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				
Autres créances	7 206 000		7 206 000	36 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	4 919		4 919	4 295
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	7 210 919		7 210 919	40 295
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	43 835 575	8 934 985	34 900 590	35 415 667

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT
Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Bilan Passif -

	30/06/2023	N-1
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel Dont versé : 8 000 000	8 000 000	8 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	87 603	87 603
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 664 464	1 664 464
Report à nouveau	(133 599)	(448 050)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 389 920	314 451
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 000	4 000
CAPITAUX PROPRES	19 012 388	9 622 468
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 537 710	13 579 284
Emprunts et dettes financières divers	4 303 780	5 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 712	20 915
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 193 000
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES	15 888 202	25 793 199
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL DU PASSIF	34 900 590	35 415 667

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Compte de résultat (Partie 1) -

	France	Export	30/06/2023	N-1
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			12 000	36 000
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			12 000	36 000
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			20 615	20 610
Impôts, taxes et assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges d'exploitation				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			20 616	20 610
RESULTAT D'EXPLOITATION			(8 616)	15 390
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			471 698	471 698
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 935 015	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			9 406 713	471 698
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			334 343	172 766
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			334 343	172 766
RESULTAT FINANCIER			9 072 370	298 932
RESULTAT COURANT			9 063 755	314 322

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Compte de résultat (partie 2) -

	30/06/2023	N-1
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		130
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 976 881	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	16 976 881	130
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 650 716	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	16 650 716	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	326 165	130
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	26 395 594	507 828
TOTAL DES CHARGES	17 005 674	193 376
BENEFICE ou PERTE	9 389 920	314 451

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT
Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Chiffres clés-

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	34 900 590 €
▪ Chiffre d'affaires :	€
▪ Résultat avant répartition :	9 389 920 €

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

- Faits marquants de l'exercice -

Evénements principaux de l'exercice

La société a vendu, en fin d'exercice, une partie de ses actions TERREOS.

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.

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.

Produits et charges exceptionnels

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

- 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-SAINT-AIGNAN

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.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant provisionné pour le contrôle des comptes de l'exercice s'élève à 2 700 € HT.

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Tableau des immobilisations -

	Montant début 01/07/2022	Réévaluation	Acquisitions, Apports...
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total des 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	53 245 372		53 245 372
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	53 245 372		53 245 372
Total général	53 245 372		53 245 372

	Virement de poste à poste	Cession	Montant fin 30/06/2023	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des 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		53 245 372		
Autres participations		16 620 716	36 624 656	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières		69 866 088	36 624 656	
Total général		69 866 088	36 624 656	

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- 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			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	7 206 000	7 206 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total des créances	7 206 000	7 206 000	
(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 5ans	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				
- à + de un an	11 537 710	2 062 825	7 267 856	2 207 029
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 303 780	702 157	2 869 014	732 609
Fournisseurs et comptes rattachés	46 712	46 712		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	15 888 202	2 811 694	10 136 870	2 939 638
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 736 505		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- 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	400 000			400 000	20,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	400 000			400 000	

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Variation des capitaux propres -

	01/07/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/06/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	8 000 000						8 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	87 603						87 603
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 664 464						1 664 464
Report à nouveau	(448 050)			314 451			(133 599)
Résultat de l'exercice	314 451			(314 451)		9 389 920	9 389 920
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	4 000						4 000
Dividendes versés							
Total capitaux propres	9 622 468					9 389 920	19 012 388

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- État des provisions et dépréciations -

Nature des provisions	Montant au 01/07/2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant au 30/06/2023
			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	4 000					4 000
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total provisions réglementées	4 000					4 000
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						
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>						
Autres provisions pour risques et charges						
Total provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	17 870 000				8 935 015	8 934 985
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total provisions pour dépréciation	17 870 000				8 935 015	8 934 985
Total général	17 874 000				8 935 015	8 938 985
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières					8 935 015	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Charges à payer -

	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 651	7 936
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	6 651	7 936
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 285	3 165
Dettes fiscales et sociales		
Total dettes d'exploitation	3 285	3 165
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
FR BANQUE	1 252	1 256
Total autres	1 252	1 256
Total des charges à payer	11 188	12 357

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Produits à recevoir -

	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Total créances		
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
PROD A REC JETONS DE PRESENCE ARIANE		36 000
Total autres		36 000
Total des produits à recevoir		36 000

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2023	2022
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	30 000	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>30 000</i>	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	16 620 716	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>16 620 716</i>	
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	16 650 716	

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2023	2022
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		130
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		<i>130</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	16 976 881	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>16 976 881</i>	
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	16 976 881	130

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Filiales et participations -

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals 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					
TERREOS AGRO INDUSTRIE	433 701 100	(*)	1	16 620 661	7 685 676			(*)	(*)	
A.R.I.A.N.E.	217 255 923	(*)	3	19 999 995	19 999 995			(*)	(*)	471 698
BENP	4 000	(*)	(*)	4 000	0			(*)	(*)	
(*) informations non communiquées au 30/06/23										

NORALLIANCE DEVELOPPEMENT
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
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 2023
ET DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION APPROUVEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 27 DECEMBRE 2023

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

L'associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 9.389.920 euros comme suit :

- Bénéfice net comptable	9.389.920 euros
- Au compte « Report à nouveau »	133.599 euros
- A la réserve légale	712.397 euros
- Dividendes distribués	2.000.000 euros
- Solde	6.543.924 euros
- Au compte « Autres réserves »	6.543.924 euros

Le dividende unitaire est de 5 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 mars 2024.

L'associé unique reconnaît, en outre, qu'au titre des trois derniers exercices, il n'a été distribué aucun dividende.

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

DEUXIEME DECISION

L'associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 9.389.920 euros comme suit :

- Bénéfice net comptable	9.389.920 euros
- Au compte « Report à nouveau »	133.599 euros
- A la réserve légale	712.397 euros
- Dividendes distribués	2.000.000 euros
- Solde	6.543.924 euros
- Au compte « Autres réserves »	6.543.924 euros

Le dividende unitaire est de 5 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 mars 2024.

L'associé unique reconnaît, en outre, qu'au titre des trois derniers exercices, il n'a été distribué aucun dividende.

Pour copie certifiée conforme

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

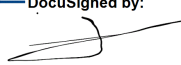
Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 34 900 590 €
- Chiffre d'affaires : €
- Résultat avant répartition : 9 389 920 €

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

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

- Faits marquants de l'exercice -

Evénements principaux de l'exercice

La société a vendu, en fin d'exercice, une partie de ses actions TERREOS.

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.

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.

Produits et charges exceptionnels

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

- 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-SAINT-AIGNAN

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.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant provisionné pour le contrôle des comptes de l'exercice s'élève à 2 700 € HT.

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Tableau des immobilisations -

	Montant début 01/07/2022	Réévaluation	Acquisitions, Apports...
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total des 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	53 245 372		53 245 372
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	53 245 372		53 245 372
Total général	53 245 372		53 245 372

	Virement de poste à poste	Cession	Montant fin 30/06/2023	Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des 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		53 245 372		
Autres participations		16 620 716	36 624 656	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières		69 866 088	36 624 656	
Total général		69 866 088	36 624 656	

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- 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			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	7 206 000	7 206 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total des créances	7 206 000	7 206 000	
(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 5ans	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				
- à + de un an	11 537 710	2 062 825	7 267 856	2 207 029
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 303 780	702 157	2 869 014	732 609
Fournisseurs et comptes rattachés	46 712	46 712		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	15 888 202	2 811 694	10 136 870	2 939 638
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 736 505		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- 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	400 000			400 000	20,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	400 000			400 000	

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Variation des capitaux propres -

	01/07/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/06/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	8 000 000						8 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	87 603						87 603
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 664 464						1 664 464
Report à nouveau	(448 050)			314 451			(133 599)
Résultat de l'exercice	314 451			(314 451)		9 389 920	9 389 920
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	4 000						4 000
Dividendes versés							
Total capitaux propres	9 622 468					9 389 920	19 012 388

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- État des provisions et dépréciations -

Nature des provisions	Montant au 01/07/2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant au 30/06/2023
			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	4 000					4 000
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
Total provisions réglementées	4 000					4 000
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						
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>						
Autres provisions pour risques et charges						
Total provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	17 870 000				8 935 015	8 934 985
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total provisions pour dépréciation	17 870 000				8 935 015	8 934 985
Total général	17 874 000				8 935 015	8 938 985
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières					8 935 015	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Charges à payer -

	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 651	7 936
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	6 651	7 936
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 285	3 165
Dettes fiscales et sociales		
Total dettes d'exploitation	3 285	3 165
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
FR BANQUE	1 252	1 256
Total autres	1 252	1 256
Total des charges à payer	11 188	12 357

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Produits à recevoir -

	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Total créances		
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
PROD A REC JETONS DE PRESENCE ARIANE		36 000
Total autres		36 000
Total des produits à recevoir		36 000

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2023	2022
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	30 000	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	30 000	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	16 620 716	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	16 620 716	
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	16 650 716	

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2023	2022
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		130
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		<i>130</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	16 976 881	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>16 976 881</i>	
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	16 976 881	130

Société : NORALLIANCE DEVELOPPEMENT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

- Filiales et participations -

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avance consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals 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					
TERREOS AGRO INDUSTRIE	433 701 100	(*)	1	16 620 661	7 685 676			(*)	(*)	
A.R.I.A.N.E.	217 255 923	(*)	3	19 999 995	19 999 995			(*)	(*)	471 698
BENP	4 000	(*)	(*)	4 000	0			(*)	(*)	
(*) informations non communiquées au 30/06/23										

