

Pour copie certifiée conforme

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

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

- 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			4 814 694	3 986 422
Autres produits			87	1 418
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			4 814 781	3 987 840
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			2 640 848	2 306 521
Impôts, taxes et assimilés			25 543	29 429
Salaires et traitements			1 153 482	1 105 128
Charges sociales			735 280	509 917
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			284 551	261 691
Autres charges d'exploitation			54	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 839 757	4 212 688
RESULTAT D'EXPLOITATION			(24 976)	(224 848)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			2 143 446	3 000 613
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
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			2 143 446	6 842 862
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			665 172	247 479
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			665 172	247 479
RESULTAT FINANCIER			1 478 273	6 595 383
RESULTAT COURANT			1 453 297	6 370 535

Société : NORALLIANCE
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	83 940	182
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	1 700 001
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	84 940	1 700 183
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 874	4 847 444
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	31 874	4 847 444
RESULTAT EXCEPTIONNEL	53 066	(3 147 261)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(1 164 119)	(2 035 248)
TOTAL DES PRODUITS	7 043 166	12 530 886
TOTAL DES CHARGES	4 372 685	7 272 363
BENEFICE ou PERTE	2 670 481	5 258 522

Pour copie certifiée conforme

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

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

- 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				
Autres participations	68 281 741	3 670 454	64 611 288	64 611 288
Créances rattachées à des participations	6 698 786		6 698 786	6 615 953
Autres titres immobilisés	34 000		34 000	34 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	75 014 527	3 670 454	71 344 073	71 261 241
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	5 448 941		5 448 941	4 511 645
Autres créances	2 938 796		2 938 796	4 314 258
Capital souscrit et appelé, non versé				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 373		2 373	1 795
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	8 390 109		8 390 109	8 827 698
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	83 404 636	3 670 454	79 734 182	80 088 939

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

- Bilan Passif -

			30/06/2023	N-1
Capitaux Propres				
Capital social ou individuel	Dont versé :	28 491 775	28 491 775	28 491 775
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			2 344 630	2 344 630
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			2 855	2 855
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			49 494	49 494
Report à nouveau			3 148 778	(1 359 744)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			2 670 481	5 258 522
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			36 708 012	34 787 531
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			284 551	261 691
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			284 551	261 691
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			8 883 012	12 169 587
Emprunts et dettes financières divers			29 359 525	12 066 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 352 770	2 679 107
Dettes fiscales et sociales			1 145 653	945 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			660	17 179 117
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			42 741 620	45 039 717
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL DU PASSIF			79 734 182	80 088 939

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

**TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023 ET DE LA
RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 27 DECEMBRE 2023**

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 2.670.481 euros comme suit :

- Bénéfice net comptable	2.670.481 euros
- A la réserve légale (à hauteur de 5%)	133.524 euros
- A la distribution d'un dividende	<u>750.000 euros</u>
- Le solde	1.786.957 euros
- Au compte « report à nouveau »	1.786.957 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 2024.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale Ordinaire rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Distribution globale	Distribution éligible à l'abattement (personnes physiques domiciliées en France)	Distribution non éligible à l'abattement
30/06/2020	-	-	-
30/06/2021	-	-	-
30/06/2022	750.000,00 €	8.905,52 €	741.094,48 €

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 2.670.481 euros comme suit :

- Bénéfice net comptable 2.670.481 euros
- A la réserve légale (à hauteur de 5%) 133.524 euros
- A la distribution d'un dividende 750.000 euros
- Le solde 1.786.957 euros
- Au compte « report à nouveau » 1.786.957 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 2024.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale Ordinaire rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Distribution globale	Distribution éligible à l'abattement (personnes physiques domiciliées en France)	Distribution non éligible à l'abattement
30/06/2020	-	-	-
30/06/2021	-	-	-
30/06/2022	750.000,00 €	8.905,52 €	741.094,48 €

Pour copie certifiée conforme

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

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 2023



Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

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 2023

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 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.

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

Une entité du réseau Deloitte



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er juillet 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation et les créances rattachées à des participations, dont le montant net figurant au bilan s'établit à 71.344.073 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 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.

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 19 décembre 2023

Le commissaire aux comptes

Pour copie certifiée conforme

Deloitte & Associés

Guillaume DETOURMIGNIES

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

NORALLIANCE

16 rue Georges Charpak 76130 Mont Saint Aignan
Siren : 400214466

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
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
- Etat des créances et des dettes -	14
- Composition du capital social -	15
- Variation des capitaux propres -	16
- État des provisions et dépréciations -	17
- Charges à payer -	18
- Produits à recevoir -	19
- Transfert de charges -	20
- Charges exceptionnelles -	21
- Produits exceptionnels -	22
- Filiales et participations -	23
- Engagements financiers reçus -	24
- Éléments relevant de plusieurs postes du bilan -	25
- Variation des impôts différés ou latents -	26
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -	27
- Effectif moyen -	28

COMPTES ANNUELS

Société : NORALLIANCE
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				
Autres participations	68 281 741	3 670 454	64 611 288	64 611 288
Créances rattachées à des participations	6 698 786		6 698 786	6 615 953
Autres titres immobilisés	34 000		34 000	34 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	75 014 527	3 670 454	71 344 073	71 261 241
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	5 448 941		5 448 941	4 511 645
Autres créances	2 938 796		2 938 796	4 314 258
Capital souscrit et appelé, non versé				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 373		2 373	1 795
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	8 390 109		8 390 109	8 827 698
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	83 404 636	3 670 454	79 734 182	80 088 939

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

- Bilan Passif -

	30/06/2023	N-1
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel Dont versé : 28 491 775	28 491 775	28 491 775
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 344 630	2 344 630
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	2 855	2 855
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	49 494	49 494
Report à nouveau	3 148 778	(1 359 744)
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 670 481	5 258 522
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	36 708 012	34 787 531
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	284 551	261 691
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	284 551	261 691
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 883 012	12 169 587
Emprunts et dettes financières divers	29 359 525	12 066 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 352 770	2 679 107
Dettes fiscales et sociales	1 145 653	945 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	660	17 179 117
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES	42 741 620	45 039 717
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL DU PASSIF	79 734 182	80 088 939

Société : NORALLIANCE
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			4 814 694	3 986 422
Autres produits			87	1 418
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			4 814 781	3 987 840
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			2 640 848	2 306 521
Impôts, taxes et assimilés			25 543	29 429
Salaires et traitements			1 153 482	1 105 128
Charges sociales			735 280	509 917
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			284 551	261 691
Autres charges d'exploitation			54	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 839 757	4 212 688
RESULTAT D'EXPLOITATION			(24 976)	(224 848)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			2 143 446	3 000 613
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
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			2 143 446	6 842 862
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			665 172	247 479
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			665 172	247 479
RESULTAT FINANCIER			1 478 273	6 595 383
RESULTAT COURANT			1 453 297	6 370 535

Société : NORALLIANCE
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	83 940	182
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	1 700 001
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	84 940	1 700 183
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 874	4 847 444
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	31 874	4 847 444
RESULTAT EXCEPTIONNEL	53 066	(3 147 261)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(1 164 119)	(2 035 248)
TOTAL DES PRODUITS	7 043 166	12 530 886
TOTAL DES CHARGES	4 372 685	7 272 363
BENEFICE ou PERTE	2 670 481	5 258 522

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

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

- Chiffres clés-

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	79 734 182 €
▪ Chiffre d'affaires :	€
▪ Résultat avant répartition :	2 670 481 €

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

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

- Faits marquants de l'exercice -

Evénements principaux de l'exercice

Néant

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

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

- 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 01/07/2022 au 30/06/2023

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 : 2.37%
- 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 2023 est de 284 551 € .

Produits et charges exceptionnelles

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

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

- 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.

La société NORALLIANCE est société tête de groupe d'intégration fiscale et le périmètre d'intégration fiscale 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, SAS SN DEPREAUX, SAS BDV, SAS LETHUILLIER, SAS NORALLIANCE LEGUMES, SAS POM'ALLIANCE, SAS LUNOR DISTRIBUTION, SAS POMUNI, SAS SOLPOM.

La société SAS SOCIETE VEGETABLE INDUSTRIE a fait l'objet en cours d'exercice d'une absorption par la société SAS LUNOR DISTRIBUTION.

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

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

SOCIETE	IMPOT SOCIETE
ALTRNAE	677 183
LETIMMO	267 485
LETHUILLIER	154 682
POMUNI	13 314
SOLPOM	51 454
TOTAL	1 164 118

Le groupe d'intégration fiscale réalise un déficit fiscal après imputation par palier des déficits limités de 1 941 395 €.

Le groupe d'intégration fiscale cumule un déficit reportable au 30/06/2023 de 13 046 674 euros, dont 9 296 602 € provenant du palier légumes et un total de crédit d'impôt de 1 774 131 € décomposé ainsi : CIR 1 769 525 € 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 :

- SAS SOCIETE VEGETABLE INDUSTRIE avec SAS LUNOR DISTRIBUTION.

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 2 200 € HT.

Société : NORALLIANCE
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 Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	74 897 694 34 000		143 446
Total des immobilisations financières	74 931 694		143 446
Total général	74 931 694		143 446

	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 Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		60 613	74 980 527 34 000	
Total des immobilisations financières		60 613	75 014 527	
Total général		60 613	75 014 527	

Société : NORALLIANCE
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	6 698 786	143 446	6 555 340
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 448 941	5 448 941	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 774 131	1 774 131	
Taxe sur la valeur ajoutée	546	546	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 164 119	1 164 119	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total des créances	15 086 522	8 531 182	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	3 243	3 243		
- à + de un an	8 879 769	3 305 967	5 573 802	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	12 000 000			12 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	3 352 770	3 352 770		
Personnel et comptes rattachés	445 377	445 377		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	288 617	288 617		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	394 478	394 478		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 180	17 180		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	17 359 525	17 359 525		
Autres dettes	660	660		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	42 741 620	25 167 817	5 573 802	12 000 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 286 513		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : NORALLIANCE
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	2 191 675			2 191 675	13,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	2 191 675			2 191 675	

Société : NORALLIANCE
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	28 491 775						28 491 775
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 344 630						2 344 630
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	2 855						2 855
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	49 494						49 494
Report à nouveau	(1 359 744)			4 508 522			3 148 778
Résultat de l'exercice	5 258 522			(5 258 522)		2 670 481	2 670 481
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				750 000			
Total capitaux propres	34 787 531					2 670 481	36 708 012

Société : NORALLIANCE
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						
<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	261 691	284 551			261 691	284 551
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>	261 691	284 551			261 691	284 551
Autres provisions pour risques et charges						
Total provisions pour risques et charges	261 691	284 551			261 691	284 551
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	3 670 454					3 670 454
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total provisions pour dépréciation	3 670 454					3 670 454
Total général	3 932 145	284 551			261 691	3 955 005
Dont dotations et reprises d'exploitation		284 551			261 691	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						

Société : NORALLIANCE
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	2 361	2 617
Emprunts et dettes financières divers		66 000
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	2 361	68 617
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 685	3 253
Dettes fiscales et sociales	646 197	568 960
Total dettes d'exploitation	648 882	572 213
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
FR BANQUE	882	688
Total autres	882	688
Total des charges à payer	652 125	641 518

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

- Produits à recevoir -

	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	143 446	60 613
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières	143 446	60 613
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		
Autres		
Total autres		
Total des produits à recevoir	143 446	67 725

Société : NORALLIANCE
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	31 874	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	31 874	
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	31 874	4 847 444

Société : NORALLIANCE
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	1 000	182
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>1 000</i>	<i>182</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	83 940	1 700 001
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>83 940</i>	<i>1 700 001</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	84 940	1 700 183

Société : NORALLIANCE
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					
noralliance developpement	8 000 000	1 618 468	100	8 000 000	8 000 000				9 389 919	
alternae	2 015 000	8 194 924	100	4 087 084	4 087 084			194 643 139	1 711 875	370 000
natup distribution	969 585	3 335 702	100	2 325 484	2 325 484			3 033 025	(3 241 458)	300 000
odievre	40 000	1 549 865	100	39 334	39 334			2 075 491	(367 567)	
fvhn	3 008 000	70 716	100	3 080 053	3 080 053				90 848	130 000
letimmo	577 230	1 040 528	100	4 812 061	4 812 061			2 717 151	494 046	500 000
univert transport	8 000	594 483	100	122 400	122 400			8 431 970	(139 784)	
noralliance legumes	28 000 000	5 145 275	100	30 583 860	30 583 860			718 487	(1 975 444)	500 000
natup fibres	676 000	(209 224)	100	686 000	686 000	5 000 000			(307 735)	
ecotechnilin ltd			100	3 670 454				(*)	(*)	
lethuillier	33 600	7 663 096	100	10 424 999	10 424 999			58 942 981	62 763	200 000
protelis	1 000 000	(583 041)	45	450 000	450 000			117 259	(84 978)	
chlorodis	100 000	(*)	34	34 000	34 000	255 340		(*)	(*)	
(*) : informations non communiquées										

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2023 - NORALLIANCE - 24

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

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan -

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations	68 281 741		
Créances rattachées à des participations	6 300 000	255 340	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>74 581 741</i>	<i>255 340</i>	
Total Immobilisations	74 581 741	255 340	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	5 448 941		
Autres créances	2 938 544		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
Total Créances	8 387 485		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 347 127		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	3 347 127		
Produits de participation	2 000 000		
Autres produits financiers	136 855	6 590	
Charges financières	595 912		

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

- 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 : 25,00%							
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	261 690		284 551	261 690	284 551		(71 138)
Produits non taxables - plus values nettes à court terme - plus values de fusion - plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
Total	261 690		284 551	261 690	284 551		(71 138)
Éléments à imputer Déficits reportables fiscalement Amortissements différés Moins-values à long terme Autres							
Total							
Éléments 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	261 690		284 551	261 690	284 551		(71 138)

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

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 453 297		1 453 297		1 453 297	6 369 141
Résultat exceptionnel	53 066		53 066		53 066	(3 147 261)
Résultat comptable (hors participation)	1 506 363		1 506 363		1 506 363	3 221 880

Résultat intégration fiscale				1 164 118	(1 164 118)	(2 036 642)
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>1 506 363</i>		<i>1 506 363</i>	<i>(1 164 118)</i>	<i>2 670 481</i>	<i>5 258 522</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	1 506 363		1 506 363	(1 164 118)	2 670 481	5 258 522
----------------------	------------------	--	------------------	--------------------	------------------	------------------

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023
- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	5	5
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
Total	5	5

Pour copie certifiée conforme

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

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

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

- Chiffres clés-

■ Durée de l'exercice :	12 mois
■ Total du Bilan :	79 734 182 €
■ Chiffre d'affaires :	€
■ Résultat avant répartition :	2 670 481 €

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

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

- Faits marquants de l'exercice -

Evénements principaux de l'exercice

Néant

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

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

- 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 01/07/2022 au 30/06/2023

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 : 2.37%
- 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 2023 est de 284 551 € .

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 01/07/2022 au 30/06/2023

- 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.

La société NORALLIANCE est société tête de groupe d'intégration fiscale et le périmètre d'intégration fiscale 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, SAS SN DEPREAUX, SAS BDV, SAS LETHUILLIER, SAS NORALLIANCE LEGUMES, SAS POM'ALLIANCE, SAS LUNOR DISTRIBUTION, SAS POMUNI, SAS SOLPOM.

La société SAS SOCIETE VEGETABLE INDUSTRIE a fait l'objet en cours d'exercice d'une absorption par la société SAS LUNOR DISTRIBUTION.

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

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

SOCIETE	IMPOT SOCIETE
ALTERNAE	677 183
LETIMMO	267 485
LETHUILLIER	154 682
POMUNI	13 314
SOLPOM	51 454
TOTAL	1 164 118

Le groupe d'intégration fiscale réalise un déficit fiscal après imputation par palier des déficits limités de 1 941 395 €.

Le groupe d'intégration fiscale cumule un déficit reportable au 30/06/2023 de 13 046 674 euros, dont 9 296 602 € provenant du palier légumes et un total de crédit d'impôt de 1 774 131 € décomposé ainsi : CIR 1 769 525 € 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 :

- SAS SOCIETE VEGETABLE INDUSTRIE avec SAS LUNOR DISTRIBUTION.

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 2 200 € HT.

Société : NORALLIANCE
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			
Autres participations	74 897 694		143 446
Autres titres immobilisés	34 000		
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	74 931 694		143 446
Total général	74 931 694		143 446

	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				
Autres participations		60 613	74 980 527	
Autres titres immobilisés			34 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières		60 613	75 014 527	
Total général		60 613	75 014 527	

Société : NORALLIANCE
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	6 698 786	143 446	6 555 340
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 448 941	5 448 941	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 774 131	1 774 131	
Taxe sur la valeur ajoutée	546	546	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 164 119	1 164 119	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total des créances	15 086 522	8 531 182	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 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	3 243	3 243		
- à + de un an	8 879 769	3 305 967	5 573 802	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	12 000 000			12 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	3 352 770	3 352 770		
Personnel et comptes rattachés	445 377	445 377		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	288 617	288 617		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	394 478	394 478		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 180	17 180		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	17 359 525	17 359 525		
Autres dettes	660	660		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	42 741 620	25 167 817	5 573 802	12 000 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 286 513		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : NORALLIANCE
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	2 191 675			2 191 675	13,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	2 191 675			2 191 675	

Société : NORALLIANCE
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	28 491 775						28 491 775
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 344 630						2 344 630
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	2 855						2 855
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	49 494						49 494
Report à nouveau	(1 359 744)			4 508 522			3 148 778
Résultat de l'exercice	5 258 522			(5 258 522)		2 670 481	2 670 481
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés				750 000			
Total capitaux propres	34 787 531					2 670 481	36 708 012

Société : NORALLIANCE
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						
<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	261 691	284 551			261 691	284 551
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>	261 691	284 551			261 691	284 551
Autres provisions pour risques et charges						
Total provisions pour risques et charges	261 691	284 551			261 691	284 551
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	3 670 454					3 670 454
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total provisions pour dépréciation	3 670 454					3 670 454
Total général	3 932 145	284 551			261 691	3 955 005
Dont dotations et reprises d'exploitation		284 551			261 691	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						

Société : NORALLIANCE
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	2 361	2 617
Emprunts et dettes financières divers		66 000
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	2 361	68 617
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 685	3 253
Dettes fiscales et sociales	646 197	568 960
Total dettes d'exploitation	648 882	572 213
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
FR BANQUE	882	688
Total autres	882	688
Total des charges à payer	652 125	641 518

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

- Produits à recevoir -

	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	143 446	60 613
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières	143 446	60 613
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		
Autres		
Total autres		
Total des produits à recevoir	143 446	67 725

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

- Transfert de charges -

Nature	2023	2022
RBT ASS		2 851
FEEES DSI	565 198	444 922
COUT SALARIAUX	1 934 081	1 509 173
FR COMEX	106 802	89 938
AV NATURE	12 219	11 115
MANAGT FEES	1 934 703	1 715 671
Total	4 553 003	3 773 670

Société : NORALLIANCE
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	31 874	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>31 874</i>	
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>		<i>4 847 444</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	31 874	4 847 444

Société : NORALLIANCE
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	1 000	182
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>1 000</i>	<i>182</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	83 940	1 700 001
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>83 940</i>	<i>1 700 001</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	84 940	1 700 183

Société : NORALLIANCE
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					
noralliance developpement	8 000 000	1 618 468	100	8 000 000	8 000 000				9 389 919	
alternae	2 015 000	8 194 924	100	4 087 084	4 087 084			194 643 139	1 711 875	370 000
natup distribution	969 585	3 335 702	100	2 325 484	2 325 484			3 033 025	(3 241 458)	300 000
odievre	40 000	1 549 865	100	39 334	39 334			2 075 491	(367 567)	
fvhn	3 008 000	70 716	100	3 080 053	3 080 053				90 848	130 000
letimmo	577 230	1 040 528	100	4 812 061	4 812 061			2 717 151	494 046	500 000
univert transport	8 000	594 483	100	122 400	122 400			8 431 970	(139 784)	
noralliance legumes	28 000 000	5 145 275	100	30 583 860	30 583 860			718 487	(1 975 444)	500 000
natup fibres	676 000	(209 224)	100	686 000	686 000	5 000 000			(307 735)	
ecotechnilin ltd			100	3 670 454				(*)	(*)	
lethuilier	33 600	7 663 096	100	10 424 999	10 424 999			58 942 981	62 763	200 000
protelis	1 000 000	(583 041)	45	450 000	450 000			117 259	(84 978)	
chlorodis	100 000	(*)	34	34 000	34 000	255 340		(*)	(*)	
(*) : informations non communiquées										

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

- Engagements financiers reçus -

[illegible]

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

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan -

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations	68 281 741		
Créances rattachées à des participations	6 300 000	255 340	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>74 581 741</i>	<i>255 340</i>	
Total Immobilisations	74 581 741	255 340	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	5 448 941		
Autres créances	2 938 544		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
Total Créances	8 387 485		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 347 127		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	3 347 127		
Produits de participation	2 000 000		
Autres produits financiers	136 855	6 590	
Charges financières	595 912		

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

- 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 : 25,00%							
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	261 690		284 551	261 690	284 551		(71 138)
Produits non taxables							
- plus values nettes à court terme - plus values de fusion - plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés)							
fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif Ecart de conversion actif							
Total	261 690		284 551	261 690	284 551		(71 138)
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	261 690		284 551	261 690	284 551		(71 138)

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

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 453 297		1 453 297		1 453 297	6 369 141
Résultat exceptionnel	53 066		53 066		53 066	(3 147 261)
Résultat comptable (hors participation)	1 506 363		1 506 363		1 506 363	3 221 880

Résultat intégration fiscale				1 164 118	(1 164 118)	(2 036 642)
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>1 506 363</i>		<i>1 506 363</i>	<i>(1 164 118)</i>	<i>2 670 481</i>	<i>5 258 522</i>

Autres						
<i>Total autres</i>						

Total général	1 506 363		1 506 363	(1 164 118)	2 670 481	5 258 522
----------------------	------------------	--	------------------	--------------------	------------------	------------------

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

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	5	5
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
Total	5	5