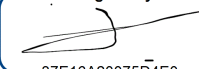


Pour copie certifiée conforme

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net au 30/06/2024	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	76 831 731	6 670 453	70 161 277	64 611 287
Créances rattachées à des participations	6 555 340		6 555 340	6 698 785
Autres titres immobilisés	34 000		34 000	34 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	83 421 071	6 670 453	76 750 617	71 344 073
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	6 060 545		6 060 545	5 448 941
Autres créances	3 502 525		3 502 525	2 938 795
Capital souscrit et appelé, non versé				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 922		1 922	2 372
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	9 564 993		9 564 993	8 390 109
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	92 986 064	6 670 453	86 315 610	79 734 182

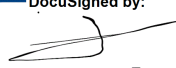
Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Bilan Passif -

			30/06/2024	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, ...			2 344 629	2 344 629
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			136 378	2 854
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			49 493	49 493
Report à nouveau			4 935 734	3 148 777
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			1 025 997	2 670 481
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			36 984 009	36 708 011
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			297 352	284 551
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			297 352	284 551
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			5 682 753	8 883 011
Emprunts et dettes financières divers			38 164 187	29 359 525
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 763 434	3 352 769
Dettes fiscales et sociales			1 423 487	1 145 652
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			386	660
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			49 034 248	42 741 619
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL DU PASSIF			86 315 610	79 734 182

Pour copie certifiée conforme

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

- Compte de résultat (Partie 1) -

	France	Export	30/06/2024	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			5 107 060	4 814 693
Autres produits			90	86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 107 151	4 814 780
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			2 786 703	2 640 847
Impôts, taxes et assimilés			27 909	25 542
Salaires et traitements			1 471 796	1 153 481
Charges sociales			858 629	735 279
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			297 352	284 551
Autres charges d'exploitation			21	53
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 442 412	4 839 757
RESULTAT D'EXPLOITATION			(335 261)	(24 976)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			3 532 398	2 143 445
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			3 532 398	2 143 445
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 000 009	
Intérêts et charges assimilées			1 246 952	665 172
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			4 246 961	665 172
RESULTAT FINANCIER			(714 562)	1 478 273
RESULTAT COURANT			(1 049 824)	1 453 296

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Compte de résultat (partie 2) -

	30/06/2024	N-1
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		83 940
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		84 940
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	149 722	31 874
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	149 722	31 874
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(149 722)	53 065
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(2 225 545)	(1 164 118)
TOTAL DES PRODUITS	8 639 549	7 043 166
TOTAL DES CHARGES	7 613 551	4 372 685
BENEFICE ou PERTE	1 025 997	2 670 481

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 2024



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 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 au 30 juin 2024 s'établit à 76.750.617 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.

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.821-55 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.

Pour copie certifiée conforme

Bois-Guillaume, le 17 décembre 2024

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

Deloitte & Associés



Guillaume DETOURMIGNIES

NORALLIANCE

16 rue Georges Charpak 76130 Mont Saint Aignan
Siren : 400214466

2024

Comptes sociaux et annexe

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
- Bilan Actif -	4
- Bilan Passif -	5
- Compte de résultat (Partie 1) -	6
- Compte de résultat (partie 2) -	7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	8
- Présentation générale -	8
- Chiffres clés-	8
- Faits marquants de l'exercice -	9
- Règles et méthodes comptables -	10
Règles générales.....	10
Immobilisations financières	10
Créances et dettes	11
Disponibilités.....	11
Indemnités de fin de carrière.....	11
Produits et charges exceptionnelles	11
- Renseignements divers -	12
Société mère consolidante.....	12
Intégration fiscale.....	12
Filiales et sociétés liées	13
Rémunération des dirigeants.....	13
Honoraires du commissaire aux comptes	13
- Tableau des immobilisations -	14
- Tableau des amortissements -	15
- Variation détaillée des stocks et des en-cours -	16
- Etat des créances et des dettes -	17
- Composition du capital social -	18
- Variation des capitaux propres -	19
- État des provisions et dépréciations -	20
- Charges à payer -	21
- Produits à recevoir -	22
- Charges et produits constatés d'avance -	23
- Charges à répartir sur plusieurs exercices -	24
- Ventilation du chiffre d'affaires -	25
- Transfert de charges -	26
- Charges exceptionnelles -	27
- Produits exceptionnels -	28
- Filiales et participations -	29
- Engagements financiers donnés -	30
- Engagements financiers reçus -	31
- Crédit-bail -	32

- Ecart de conversion - 33
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan - 34
- Fonds Commercial - 35
- Variation des impôts différés ou latents - 36
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices - 37
- Effectif moyen - 38

COMPTES ANNUELS

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net au 30/06/2024	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	76 831 731	6 670 453	70 161 277	64 611 287
Créances rattachées à des participations	6 555 340		6 555 340	6 698 785
Autres titres immobilisés	34 000		34 000	34 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	83 421 071	6 670 453	76 750 617	71 344 073
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	6 060 545		6 060 545	5 448 941
Autres créances	3 502 525		3 502 525	2 938 795
Capital souscrit et appelé, non versé				
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	1 922		1 922	2 372
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	9 564 993		9 564 993	8 390 109
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	92 986 064	6 670 453	86 315 610	79 734 182

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Bilan Passif -

	30/06/2024	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, ...	2 344 629	2 344 629
Écarts de réévaluation		
Réserve légale	136 378	2 854
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	49 493	49 493
Report à nouveau	4 935 734	3 148 777
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 025 997	2 670 481
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	36 984 009	36 708 011
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	297 352	284 551
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	297 352	284 551
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 682 753	8 883 011
Emprunts et dettes financières divers	38 164 187	29 359 525
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 763 434	3 352 769
Dettes fiscales et sociales	1 423 487	1 145 652
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	386	660
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES	49 034 248	42 741 619
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL DU PASSIF	86 315 610	79 734 182

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Compte de résultat (Partie 1) -

	France	Export	30/06/2024	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			5 107 060	4 814 693
Autres produits			90	86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 107 151	4 814 780
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			2 786 703	2 640 847
Impôts, taxes et assimilés			27 909	25 542
Salaires et traitements			1 471 796	1 153 481
Charges sociales			858 629	735 279
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			297 352	284 551
Autres charges d'exploitation			21	53
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			5 442 412	4 839 757
RESULTAT D'EXPLOITATION			(335 261)	(24 976)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations			3 532 398	2 143 445
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			3 532 398	2 143 445
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 000 009	
Intérêts et charges assimilées			1 246 952	665 172
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			4 246 961	665 172
RESULTAT FINANCIER			(714 562)	1 478 273
RESULTAT COURANT			(1 049 824)	1 453 296

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Compte de résultat (partie 2) -

	30/06/2024	N-1
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		83 940
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		84 940
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	149 722	31 874
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	149 722	31 874
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(149 722)	53 065
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(2 225 545)	(1 164 118)
TOTAL DES PRODUITS	8 639 549	7 043 166
TOTAL DES CHARGES	7 613 551	4 372 685
BENEFICE ou PERTE	1 025 997	2 670 481

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Chiffres clés-

▪ Durée de l'exercice :	12 mois
▪ Total du Bilan :	86 315 610 €
▪ Chiffre d'affaires :	€
▪ Résultat avant répartition :	1 025 997 €

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

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Faits marquants de l'exercice -

Evénements principaux de l'exercice

La société NORALLIANCE a cédé ses titres PROTELIS à la société POLANIS durant l'exercice.

La société BDV est sortie du périmètre d'intégration fiscale suite à la reprise de l'activité par le groupe AMP.

La société LUGO (détenue à 100% par LUNOR DISTRIBUTION) est rentrée dans le périmètre au 01-07-2023.

Suite à ces changements, l'ensemble du groupe fiscal dont NORALLIANCE est la tête de groupe porte 18 sociétés.

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 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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 01/07/2023 au 30/06/2024

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 : 3.31%
- 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 2024 est de 297 352,81 €.

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 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué des sociétés suivantes :

SAS ECOTECHNILIN, SAS NATUP FIBRES, SASU NORALLIANCE DEVELOPPEMENT, SAS ALTERNAE, SAS LETIMMO, SARL FVHN, SAS ODIEVRE, SARL UNIVERT TRANSPORT, SASU NATUP DISTRIBUTION, SAS SN DEPREAUX, SAS LETHUILLIER, SAS LUGO, SAS NORALLIANCE LEGUMES, SAS POM'ALLIANCE, SAS LUNOR DISTRIBUTION, SAS POMUNI, SAS SOLPOM.

La société Noralliance mère a comptabilisé une charge de 133 195€ d'IS au 30-06-2024

Le groupe d'intégration fiscale clôture l'exercice avec un déficit fiscal après imputation par palier des déficits limités de 8 098 892 euros, dont 5 881 598 euros provenant de l'ex-périmètre d'intégration fiscal de Noralliance Légumes.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

La décomposition du produit d'intégration fiscal comptabilisé se présente comme suit :

SOCIETE	IMPOT SOCIETE
ALTRNAE	618 839 €
LETIMMO	159 723 €
LETHUILLIER	146 969 €
NORALLIANCE DEVELOPPEMENT	45 045 €
POMUNI	1 346 820 €
SOLPOM	41 343€
TOTAL	2 358 736 €

Le groupe d'intégration fiscale cumule un déficit reportable au 30/06/2024 de 2 217 294 euros, et un total de crédit d'impôt de 936 189 euros décomposé ainsi : CIR 931 583 euros, mécénat 4 606 euros.

Filiales et sociétés liées

Au cours de cet exercice, il est noté la création de la société LUGO détenu à 100% par la société LUNOR DISTRIBUTION.

Rémunération des dirigeants

La rémunération attribuée à la Direction n'est pas fournie en raison des dispositions règlementaires 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 4 500€ HT.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Tableau des immobilisations -

	Montant début 01/07/2023	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	74 980 526 34 000		8 406 544
Total des immobilisations financières	75 014 526		8 406 544
Total général	75 014 526		8 406 544

	Virement de poste à poste	Cession	Montant fin 30/06/2024	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			83 387 071 34 000	
Total des immobilisations financières			83 421 071	
Total général			83 421 071	

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024
- Tableau des amortissements -

	Montant début 01/07/2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/06/2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				
Total général				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/07/2023	Augmentations	Dotations aux amortiss.	Montant fin 30/06/2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : NORALLIANCE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Variation détaillée des stocks et des en-cours -

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Total I				
	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Total II				
	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Total III				
Total général				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024
- 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	6 555 340		6 555 340
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 060 545	6 060 545	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	802 998	802 998	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 041	1 041	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 358 736	2 358 736	
Débiteurs divers	339 750	339 750	
Charges constatées d'avance			
Total des créances	16 118 410	9 563 070	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	108 950	108 950		
- à + de un an	5 573 802	1 723 615	3 850 186	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	12 001 604	1 604		12 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	3 763 434	3 763 434		
Personnel et comptes rattachés	603 909	603 909		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	368 510	368 510		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	423 844	423 844		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 222	27 222		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	26 162 583	26 162 583		
Autres dettes	386	386		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	49 034 248	33 184 061	3 850 186	12 000 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 306 626		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024
- 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 01/07/2023 au 30/06/2024
- Variation des capitaux propres -

	01/07/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/06/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	28 491 775						28 491 775
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 344 629						2 344 629
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	2 854			133 524			136 378
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	49 493			1 786 956			49 493
Report à nouveau	3 148 777						4 935 734
Résultat de l'exercice	2 670 481			(2 670 481)		1 025 997	1 025 997
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés				750 000			
Total capitaux propres	36 708 011					1 025 997	36 984 009

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024
- État des provisions et dépréciations -

Nature des provisions	Montant au 01/07/2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant au 30/06/2024
			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	284 551	297 352			284 551	297 352
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>	284 551	297 352			284 551	297 352
Autres provisions pour risques et charges						
Total provisions pour risques et charges	284 551	297 352			284 551	297 352
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	3 670 453	3 000 000				6 670 453
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total provisions pour dépréciation	3 670 453	3 000 000				6 670 453
Total général	3 955 004	3 297 352			284 551	6 967 806
Dont dotations et reprises d'exploitation		297 352			284 551	
Dont dotations et reprises financières		3 000 009				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Charges à payer -

	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 604	2 360
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	1 604	2 360
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 021	2 685
Dettes fiscales et sociales	877 981	646 197
Total dettes d'exploitation	884 002	648 882
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
FRAIS BANCAIRE	386	882
Total autres	386	882
Total des charges à payer	885 993	652 125

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Produits à recevoir -

	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		143 445
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		143 445
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Total créances		
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
Total des produits à recevoir		143 445

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
Total charges d'exploitation		
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
Total des charges constatées d'avance		

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
Total des produits constatés d'avance		

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Charges à répartir sur plusieurs exercices -

Nature des charges	Montant net au 01/07/2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net au 30/06/2024
Charges différées :				
<i>Total charges différées</i>				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<i>Total frais d'acquisition des immobilisation</i>				
Frais d'émission des emprunts :				
<i>Total frais d'émission des emprunts</i>				
Charges à étaler :				
<i>Total charges à étaler</i>				
Total				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024
- Ventilation du chiffre d'affaires -

[illegible]

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Transfert de charges -

Nature	2024	2023
FEES DSI	543 545	565 198
COUT SALARIAUX	2 065 632	1 934 080
FR COMEX	130 194	106 802
AV NATURE	15 720	12 218
MANAGT FEES	2 067 416	1 934 703
Total	4 822 509	4 553 002

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2024	2023
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	39 471	31 874
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>39 471</i>	<i>31 874</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	110 251	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>110 251</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	149 722	31 874

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2024	2023
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
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		<i>1 000</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		83 940
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		<i>83 940</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

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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	9 008 387	100	8 000 000	8 000 000				10 250 305	2 000 000
ALTERNAE	2 015 000	9 256 799	100	4 087 084	4 087 084			145 212 121	1 478 859	650 000
NATUP DISTRIBUTION	969 585	94 244	100	2 325 484	2 325 484			3 050 435	(713 714)	
ODIEVRE	40 000	1 182 297	100	39 334	39 334			2 283 337	(367 889)	
FVHN	3 008 000	71 564	100	3 080 053	3 080 053				37 292	90 000
LETIMMO	577 230	1 034 575	100	4 812 061	4 812 061			2 246 883	476 363	500 000
UNIVERT TRANSPORT	8 000	452 241	100	122 400	122 400			8 098 708	(203 273)	
NORALLIANCE LEGUMES	28 000 000	3 169 830	100	30 583 860	30 583 860			550 723	(3 230 626)	
NATUP FIBRES	9 676 000	(516 960)	100	9 686 000	6 686 000	5 000 000			(9 750 546)	
ECOTECHNILIN LTD			100	3 670 454						
LETHUILLIER	336 000	7 551 640	100	10 424 999	10 424 999			43 466 818	437 206	
CHLORODIS	100 000		34	289 340	289 340	255 340				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024
- Engagements financiers donnés -

[illegible]

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Engagements financiers reçus -

[illegible]

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Crédit-bail -

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
Total				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
Total							

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Ecart de conversion -

Postes concernés	ACTIF				PASSIF
	Montant brut	Compensé par couverture de change	Provision	Montant net	Montant
Acomptes sur immobilisations Prêts Autres créances immobilisées Créances d'exploitation Créances diverses Dettes financières Dettes d'exploitation Dettes sur immobilisations Autres					
Total					

Ecart de conversion Actif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Total				

Ecart de conversion Passif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Total				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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	76 831 731		
Créances rattachées à des participations	6 300 000	255 340	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>83 131 731</i>	<i>255 340</i>	
Total Immobilisations	83 131 731	255 340	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	6 048 206		
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
Total Créances	6 048 206		
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	3 752 097		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	3 752 097		
Produits de participation	3 240 000		
Autres produits financiers	280 060	12 338	
Charges financières	1 136 098		

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Fonds Commercial -

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Total				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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 :								
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		284 551		297 352	284 551	297 352		
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		284 551		297 352	284 551	297 352		
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		284 551		297 352	284 551	297 352		

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2024					2023
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(1 049 824)		(1 049 824)	133 191	(1 183 015)	1 453 296
Résultat exceptionnel	(149 722)		(149 722)		(149 722)	53 065
Résultat comptable (hors participation)	(1 199 547)		(1 199 547)	133 191	(1 332 738)	1 506 362
Résultat intégration fiscale				2 358 736	(2 358 736)	(1 164 118)
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(1 199 547)		(1 199 547)	(2 225 545)	1 025 997	2 670 480
Autres						
Total autres						
Total général	(1 199 547)		(1 199 547)	(2 225 545)	1 025 997	2 670 480

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024
- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	5	5
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
Total	5	5

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Pour copie certifiée conforme

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

DocuSigned by:

37E16A20075D4E0...

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 86 315 610 €
- Chiffre d'affaires : €
- Résultat avant répartition : 1 025 997 €

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

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Faits marquants de l'exercice -

Evénements principaux de l'exercice

La société NORALLIANCE a cédé ses titres PROTELIS à la société POLANIS durant l'exercice.

La société BDV est sortie du périmètre d'intégration fiscale suite à la reprise de l'activité par le groupe AMP.

La société LUGO (détenue à 100% par LUNOR DISTRIBUTION) est rentrée dans le périmètre au 01-07-2023.

Suite à ces changements, l'ensemble du groupe fiscal dont NORALLIANCE est la tête de groupe porte 18 sociétés.

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 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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 01/07/2023 au 30/06/2024

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 : 3.31%
- 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 2024 est de 297 352,81 €.

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 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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.

Le périmètre d'intégration fiscale est constitué des sociétés suivantes :

SAS ECOTECHNILIN, SAS NATUP FIBRES, SASU NORALLIANCE DEVELOPPEMENT, SAS ALTERNAE, SAS LETIMMO, SARL FVHN, SAS ODIEVRE, SARL UNIVERT TRANSPORT, SASU NATUP DISTRIBUTION, SAS SN DEPREAUX, SAS LETHUILLIER, SAS LUGO, SAS NORALLIANCE LEGUMES, SAS POM'ALLIANCE, SAS LUNOR DISTRIBUTION, SAS POMUNI, SAS SOLPOM.

La société Noralliance mère a comptabilisé une charge de 133 195€ d'IS au 30-06-2024

Le groupe d'intégration fiscale clôture l'exercice avec un déficit fiscal après imputation par palier des déficits limités de 8 098 892 euros, dont 5 881 598 euros provenant de l'ex-périmètre d'intégration fiscale de Noralliance Légumes.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

La décomposition du produit d'intégration fiscal comptabilisé se présente comme suit :

SOCIETE	IMPOT SOCIETE
ALTERNAE	618 839 €
LETIMMO	159 723 €
LETHUILLIER	146 969 €
NORALLIANCE DEVELOPPEMENT	45 045 €
POMUNI	1 346 820 €
SOLPOM	41 343€
TOTAL	2 358 736 €

Le groupe d'intégration fiscale cumule un déficit reportable au 30/06/2024 de 2 217 294 euros, et un total de crédit d'impôt de 936 189 euros décomposé ainsi : CIR 931 583 euros, mécénat 4 606 euros.

Filiales et sociétés liées

Au cours de cet exercice, il est noté la création de la société LUGO détenu à 100% par la société LUNOR DISTRIBUTION.

Rémunération des dirigeants

La rémunération attribuée à la Direction n'est pas fournie en raison des dispositions règlementaires 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 4 500€ HT.

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Tableau des immobilisations -

	Montant début 01/07/2023	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	74 980 526		8 406 544
Autres titres immobilisés	34 000		
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	75 014 526		8 406 544
Total général	75 014 526		8 406 544

	Virement de poste à poste	Cession	Montant fin 30/06/2024	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			83 387 071	
Autres titres immobilisés			34 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières			83 421 071	
Total général			83 421 071	

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Tableau des amortissements -

	Montant début 01/07/2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 30/06/2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles				
Total général				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 01/07/2023	Augmentations	Dotations aux amortiss.	Montant fin 30/06/2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Variation détaillée des stocks et des en-cours -

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Total I				
	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Total II				
	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Total III				
Total général				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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	6 555 340		6 555 340
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 060 545	6 060 545	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	802 998	802 998	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 041	1 041	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 358 736	2 358 736	
Débiteurs divers	339 750	339 750	
Charges constatées d'avance			
Total des créances	16 118 410	9 563 070	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	108 950	108 950		
- à + de un an	5 573 802	1 723 615	3 850 186	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	12 001 604	1 604		12 000 000
Fournisseurs et comptes rattachés	3 763 434	3 763 434		
Personnel et comptes rattachés	603 909	603 909		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	368 510	368 510		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	423 844	423 844		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 222	27 222		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	26 162 583	26 162 583		
Autres dettes	386	386		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	49 034 248	33 184 061	3 850 186	12 000 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 306 626		
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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 01/07/2023 au 30/06/2024

- Variation des capitaux propres -

	01/07/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	30/06/2024
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	28 491 775						28 491 775
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 344 629						2 344 629
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	2 854			133 524			136 378
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	49 493			1 786 956			49 493
Report à nouveau	3 148 777						4 935 734
Résultat de l'exercice	2 670 481			(2 670 481)		1 025 997	1 025 997
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés				750 000			
Total capitaux propres	36 708 011					1 025 997	36 984 009

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- État des provisions et dépréciations -

Nature des provisions	Montant au 01/07/2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant au 30/06/2024
			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 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	284 551	297 352			284 551	297 352
<i>Sous total provisions pour charges</i>	284 551	297 352			284 551	297 352
Autres provisions pour risques et charges						
Total provisions pour risques et charges	284 551	297 352			284 551	297 352
Provisions pour dépréciation Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur immobilisations de titres mis en équivalence Sur immobilisations de titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres provisions dépréciations	3 670 453	3 000 000				6 670 453
Total provisions pour dépréciation	3 670 453	3 000 000				6 670 453
Total général	3 955 004	3 297 352			284 551	6 967 806
Dont dotations et reprises d'exploitation		297 352			284 551	
Dont dotations et reprises financières		3 000 009				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Charges à payer -

	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 604	2 360
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	1 604	2 360
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 021	2 685
Dettes fiscales et sociales	877 981	646 197
Total dettes d'exploitation	884 002	648 882
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Autres		
FRAIS BANCAIRE	386	882
Total autres	386	882
Total des charges à payer	885 993	652 125

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Produits à recevoir -

	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		143 445
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		143 445
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Total créances		
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
Total des produits à recevoir		143 445

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
Total charges d'exploitation		
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
Total des charges constatées d'avance		

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
Total des produits constatés d'avance		

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Charges à répartir sur plusieurs exercices -

Nature des charges	Montant net au 01/07/2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net au 30/06/2024
Charges différées :				
<i>Total charges différées</i>				
Frais d'acquisition des immobilisations :				
<i>Total frais d'acquisition des immobilisation</i>				
Frais d'émission des emprunts :				
<i>Total frais d'émission des emprunts</i>				
Charges à étaler :				
<i>Total charges à étaler</i>				
Total				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Ventilation du chiffre d'affaires -

[illegible]

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Transfert de charges -

Nature	2024	2023
FEES DSI	543 545	565 198
COUT SALARIAUX	2 065 632	1 934 080
FR COMEX	130 194	106 802
AV NATURE	15 720	12 218
MANAGT FEES	2 067 416	1 934 703
Total	4 822 509	4 553 002

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2024	2023
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	39 471	31 874
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>39 471</i>	<i>31 874</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières	110 251	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>110 251</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	149 722	31 874

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2024	2023
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
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		1 000
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		83 940
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		83 940
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

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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	9 008 387	100	8 000 000	8 000 000				10 250 305	2 000 000
ALTERNAE	2 015 000	9 256 799	100	4 087 084	4 087 084			145 212 121	1 478 859	650 000
NATUP DISTRIBUTION	969 585	94 244	100	2 325 484	2 325 484			3 050 435	(713 714)	
ODIEVRE	40 000	1 182 297	100	39 334	39 334			2 283 337	(367 889)	
FVHN	3 008 000	71 564	100	3 080 053	3 080 053				37 292	90 000
LETIMMO	577 230	1 034 575	100	4 812 061	4 812 061			2 246 883	476 363	500 000
UNIVERT TRANSPORT	8 000	452 241	100	122 400	122 400			8 098 708	(203 273)	
NORALLIANCE LEGUMES	28 000 000	3 169 830	100	30 583 860	30 583 860			550 723	(3 230 626)	
NATUP FIBRES	9 676 000	(516 960)	100	9 686 000	6 686 000	5 000 000			(9 750 546)	
ECOTECHNILIN LTD			100	3 670 454						
LETHUILLIER	336 000	7 551 640	100	10 424 999	10 424 999			43 466 818	437 206	
CHLORODIS	100 000		34	289 340	289 340	255 340				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Engagements financiers donnés -

[illegible]

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Engagements financiers reçus -

[illegible]

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Crédit-bail -

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
Total				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
Total							

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Ecart de conversion -

Postes concernés	ACTIF				PASSIF
	Montant brut	Compensé par couverture de change	Provision	Montant net	Montant
Acomptes sur immobilisations					
Prêts					
Autres créances immobilisées					
Créances d'exploitation					
Créances diverses					
Dettes financières					
Dettes d'exploitation					
Dettes sur immobilisations					
Autres					
Total					

Ecart de conversion Actif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Total				

Ecart de conversion Passif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Total				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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	76 831 731		
Créances rattachées à des participations	6 300 000	255 340	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>83 131 731</i>	<i>255 340</i>	
Total Immobilisations	83 131 731	255 340	
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	6 048 206		
Autres créances			
Capital souscrit, appelé et non appelé			
Total Créances	6 048 206		
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	3 752 097		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	3 752 097		
Produits de participation	3 240 000		
Autres produits financiers	280 060	12 338	
Charges financières	1 136 098		

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Fonds Commercial -

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Total				

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- 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 :								
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		284 551		297 352	284 551	297 352		
- autres								
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		284 551		297 352	284 551	297 352		
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		284 551		297 352	284 551	297 352		

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2024					2023
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(1 049 824)		(1 049 824)	133 191	(1 183 015)	1 453 296
Résultat exceptionnel	(149 722)		(149 722)		(149 722)	53 065
Résultat comptable (hors participation)	(1 199 547)		(1 199 547)	133 191	(1 332 738)	1 506 362
Résultat intégration fiscale				2 358 736	(2 358 736)	(1 164 118)
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(1 199 547)		(1 199 547)	(2 225 545)	1 025 997	2 670 480
Autres						
Total autres						
Total général	(1 199 547)		(1 199 547)	(2 225 545)	1 025 997	2 670 480

Société : NORALLIANCE
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	5	5
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
<u>Autres :</u>		
Total	5	5