

COMPTES ANNUELS 2020

2

2.1 Etats financiers

COMPTE DE RESULTAT (en liste) En euros

Rubriques	2020	2019
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services)		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions (et amortissements), transferts charges Autres produits		1
PRODUITS D'EXPLOITATION		1
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises) Achats matières premières et autres approvisionnements Variations de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	132 952	115 076 353
DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges	55 547	1
CHARGES D'EXPLOITATION	188 498	115 430
RESULTAT D'EXPLOITATION	(188 498)	(115 429)
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice ou perte transférée Perte ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 200 2 894	126
CHARGES FINANCIERES	6 094	126
RESULTAT FINANCIER	(6 094)	(126)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(194 592)	(115 555)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 10 311 094
PRODUITS EXCEPTIONNELS		10 311 095
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		10 311 243
CHARGES EXCEPTIONNELLES		10 311 243
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(148)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		10 311 096
TOTAL DES CHARGES	194 592	10 426 799
BENEFICE OU PERTE	(194 592)	(115 703)

BILAN ACTIF

En euros

Rubriques	Montant Brut	Amortissements Provisions	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Immobilisations incorporelles en-cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres				
Immobilisations corporelles en-cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres	1		1	60 734
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : 14 238)	14 238	3 200	11 039	14 238
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
Instruments de trésorerie				
DISPONIBILITES				
Disponibilités	51 454		51 454	137 613
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	65 694	3 200	62 494	212 585
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	65 694	3 200	62 494	212 585

BILAN PASSIF

En euros

Rubriques	2020	2019
Capital (dont versé 268 261)	268 261	1 502 260
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	126 667	226 667
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres		
Report à nouveau	(468 370)	(1 686 667)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(194 592)	(115 703)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(268 035)	(73 443)
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	247 145	243 126
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 295	41 813
Dettes fiscales et sociales	89	89
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 000
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	330 529	286 028
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	62 494	212 585

Tableau des flux de trésorerie

FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net	(194 592)	(115 703)
+ Amortissements et provisions	3 200	(10 311 094)
- Plus-values de cession, nettes d'impôt		
+ Moins-values de cession, nettes d'impôt		10 311 094
+ Autres produits et charges sans incidence sur la trésorerie	3 019	
= Marge brute d'autofinancement	(188 374)	(115 703)
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	(102 215)	139 156
Stocks et en-cours		
Autres Créances	(60 733)	(214 404)
Autres débiteurs		
Fournisseurs	(41 482)	353 560
Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)	(86 158)	(254 858)
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations		
Corporelles et incorporelles		
Financières		
Cessions d'immobilisations, nettes d'impôts		
Corporelles et incorporelles		
Financières		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)		
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires		
Augmentations de capital en numéraire		
Variation des comptes courants		244 126
Remboursements d'emprunts		
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)		244 126
Variation de trésorerie (A + B + C)	(86 158)	(10 733)
Trésorerie à l'ouverture (D)	151 851	162 584
Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)	65 693	151 851

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Nombre d'actions	Capital	Primes	Réserves	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Capitaux propres Totaux
Clôture au 31/03/2019	1 341 304	2 682 608	3 637 950	2 913 491	-8 919 690	-272 099	42 260
Affectation du résultat 2018/2019					-272 099	272 099	
Réduction de capital		-1 180 348			1 180 348		
Apurement des pertes			-3 637 950	-2 686 824	6 324 774		
Dividende							
Résultat 31/12/2019						-115 703	-115 703
Clôture au 31/12/2019	1 341 304	1 502 260	0	226 667	-1 686 667	-115 703	-73 443
Affectation du résultat 2019					-115 703	115 703	
Réduction de capital		-1 234 000		-100 000	1 334 000		
Apurement des pertes							
Dividende							
Résultat 31/12/2020						-194 592	-194 592
Clôture au 31/12/2020	1 341 304	268 261	0	126 667	-468 371	-194 592	-268 035

RESULTAT PAR ACTION

	Nombre d'actions	Résultat de l'exercice	Résultat par action
Clôture au 31/03/2019	1 325 994	-272 099	-0,205
Clôture au 31/12/2019	1 325 994	-115 703	-0,087
Clôture au 31/12/2020	1 325 994	-194 592	-0,147

2.2 Annexes aux comptes annuels

Code de Commerce articles L.123-13 à L.123-21 et R.123-195 à R.123-198, Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983, règlement ANC 2015-05 du 2 juillet 2015 homologué par arrêté du 28 décembre 2015 et règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 29 décembre 2016.

NR 21 est une Société en Commandite par Actions dont les actions sont admises aux négociations sur le marché réglementé Euronext Paris, Compartiment C. Le siège social est situé 87, rue de Richelieu à Paris.

Cette annexe est établie en euros. Ces comptes annuels ont été établis pour la période allant du 01/01/2020 au 31/12/2020.

- Total bilan : 62 494 euros
- Chiffres d'affaires : 0 euro
- Résultat net comptable : -194 592 euros

2.2.1 FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

L'année 2020 a été marquée par l'épidémie de Covid-19 qui est toujours en cours. Compte tenu de l'absence d'activité, cette épidémie n'a pas eu d'impact sur la société NR 21 en 2020 et ne devrait pas avoir d'impact en 2021.

L'assemblée générale mixte du 16 décembre 2020 a décidé de réduire le capital de la société NR21 par imputation d'une partie des pertes des exercices précédents. L'opération d'un montant de 1 233 999,68 € a été réalisée par minoration de la valeur nominale des 1 341 304 actions composant le capital, laquelle a été ramenée de 1,12 € à 0,20 € par action. Le capital social a été ainsi ramené de 1 502 260,48 € à 268 260,80€.

Cette opération, purement technique, n'a eu aucun impact sur la situation des actionnaires qui n'ont subi aucune dilution de leur participation dans le capital et les droits de vote de la société ou de leur quote-part de capitaux propres.

2.2.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019. Aucune modification de la présentation des comptes n'est intervenue.

- Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect :
- Du principe de prudence,
- De la continuité d'exploitation,
- De la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- De l'indépendance des exercices,

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

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Les titres de participation sont susceptibles d'être dépréciés lorsque leur valeur comptable présente un écart négatif significatif par rapport à leur valeur d'utilité pour l'entreprise, cette dernière étant appréciée en fonction de critères multiples tels que l'actif net réévalué, la rentabilité, les perspectives de rentabilité, les perspectives de développement à long terme, la conjoncture. Il est tenu compte de la valeur de marché des actifs détenus par les filiales ou sous filiales.

CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

ACTIONS PROPRES

La Société détient 15 310 de ses propres actions.

PROVISIONS

Conformément au règlement 2000-06 du Comité de réglementation comptable relatif aux passifs, les provisions sont définies comme des passifs représentant une obligation probable ou certaine qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie attendue et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

2.2.3 AUTRES INFORMATIONS

2.2.3.1. Transactions effectuées par la société avec des parties liées

Les transactions avec les parties liées relèvent principalement de prêts, et accessoirement de prestations de services et de refacturations de la Société ALTAREA SCA.

La société NR 21 a une dette de 246 145 euros envers ALTAREA SCA régie par une convention signée en date du 11 Septembre 2019.

Les sommes mises à disposition portent intérêts dès le jour de leur mise à disposition selon le taux d'intérêts maximum fiscalement déductible en France.

2.2.3.2. Résultat par action

Le résultat net par action non dilué (résultat de base par action) correspond au résultat net, rapporté au nombre moyen pondéré des actions en circulation au cours de l'exercice, déduction faite du nombre moyen pondéré de titres auto-détenus.

Pour le calcul du résultat net dilué par action, le nombre moyen pondéré d'actions en circulation est ajusté pour tenir compte de l'effet potentiellement dilutif de tous les instruments de capitaux propres émis par la Société.

Les actions potentielles sont traitées comme dilutives si la conversion éventuelle en actions ordinaires implique une réduction du résultat par action.

2.2.3.3. Endettement financier

L'endettement financier net de la Société au 31 décembre 2020 s'établit à 180 452 euros. Il représente la position créditrice ou débitrice de la société vis-à-vis de ses tiers hors cycle d'exploitation c'est-à-dire en ne prenant pas en considération les dettes fournisseurs, les dettes fiscales et sociales.

Endettement financier net = Dettes bancaires + C/C Associés – Disponibilités - VMP

en euros	31/12/2019	Flux de Trésorerie	Variation "non cash"	31/12/2020
Endettement obligataire et bancaire, hors découverts bancaires	0	0	0	0
Trésorerie et équivalents de trésorerie	-151 851	86 158	0	-65 693
Découverts bancaires				
Trésorerie nette	-151 851	86 158	0	-65 693
Endettement obligataire et bancaire net	-151 851	86 158	0	-65 693
Prêts participatifs et avances Groupe et associés	243 126		3 019	246 145
Intérêts courus sur avances Groupe et associés				
Endettement financier net	91 275	86 158	3 019	180 452

2.2.3.4. Situation fiscale

Au titre de l'exercice allant du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020, la SCA NR 21 a un résultat fiscal déficitaire.

2.2.3.5. Identité de la société mère consolidant les comptes

La société est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société ALTAREA SCA (RCS PARIS 335 480 877) dont le siège social se situe 87 rue de Richelieu 75002 Paris.

Les états financiers consolidés peuvent être obtenus au siège de la Société.

2.2.3.6. Événements postérieurs à la clôture

Une augmentation de capital d'un montant global brut (prime d'émission comprise) de 6 035 868 euros est intervenue le 13 janvier 2021. Elle a été réalisée par voie d'émission de 6 035 868 actions nouvelles au prix unitaire de souscription de un euro, soit avec une prime d'émission de 0,80 € par action. L'augmentation de capital a été effectuée avec maintien du droit préférentiel de souscription, avec faculté de souscrire à titre irréductible et réductible, aux fins de permettre à tous les actionnaires de participer à l'opération s'ils le souhaitent.

Après opération, Altarea reste actionnaire majoritaire détenant 96,52% du capital et des droits de vote. L'augmentation de capital a fait l'objet d'un prospectus soumis à l'approbation préalable de l'Autorité des marchés financiers. Il décrit les principales caractéristiques de l'offre et détaille les facteurs de risques liés à la Société et à l'opération.

2.2.3.7 Engagement hors bilan

Néant.

Tableau des créances (en euros)

Créances	Montant brut 2020	Provision	Montant net 2020	Montant net 2019
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	1		1	60 734
Personnel et comptes rattachés				
Avances et acomptes				
Etat, autres collectivités : impôt sur les sociétés				
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée				60 338
Etat, autres collectivités : créances diverses				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	1		1	396
Total	1		1	60 734

Tableau de ventilation des créances par échéance (en euros)

Créances	Montant brut 2020	à 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Créances clients et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Avances et acomptes				
Etat, autres collectivités : impôt sur les sociétés				
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat, autres collectivités : créances diverses				
Groupe et associés				
Débiteurs divers	1	1		
Total	1	1		

Tableau de ventilation des dettes par échéance (en euros)

Emprunts et autres Dettes	31/12/2020	à 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans	31/12/2019
DETTES FINANCIERES	247 145	247 145			244 126
Autres emprunts obligataires					
Emprunts bancaires					
Dépôts et cautionnements reçus					
Groupe et associés	247 145	247 145			244 126
Autres dettes					
DETTES ET AUTRES DETTES	83 384	83 384			41 902
Fournisseurs et comptes rattachés	83 295	83 295			41 813
Dettes Personnel et Organismes sociaux					
Dettes fiscales	89	89			89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
Total	330 529	330 529			286 028

Tableau des charges à payer dans les postes de bilan

Charges à payer inclus dans les postes du bilan	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts et dettes financières		
Fournisseurs et comptes rattachés	68 760	29 760
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Impôts, taxes et versements assimilés	89	89
Charges de personnel		
Groupe et associés		
Divers		
Total	68 849	29 849

Evolution du capital

Catégories de titres	à la clôture de l'exercice	Nombre de titres		Valeur nominale
		créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 341 304			0,2