

COMPTES ANNUELS 2021

2

2.1 Etats financiers

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

En euros

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
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	143	
PRODUITS D'EXPLOITATION	143	
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	146 660	132 952
Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales		
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
CHARGES D'EXPLOITATION	146 660	188 498
RESULTAT D'EXPLOITATION	(146 517)	(188 498)
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	30	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 200	
PRODUITS FINANCIERS	3 230	
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	96	2 894
CHARGES FINANCIERES	96	6 094
RESULTAT FINANCIER	3 133	(6 094)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(143 384)	(194 592)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 076	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 076	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 238	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 238	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(11 162)	
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 448	
TOTAL DES CHARGES	160 995	(194 592)
BENEFICE OU PERTE	(154 547)	(194 592)

BILAN ACTIF

En euros

Rubriques	Montant Brut	Amortissements Provisions	31/12/2021	31/12/2020
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	1
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : 3060)	3 060		3 060	11 039
Disponibilités	5 630 771		5 630 771	51 454
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	5 633 832		5 633 832	62 494
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 633 832		5 633 832	62 494

BILAN PASSIF

En euros

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital (dont versé : 1 475 420)	1 475 420	268 261
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 828 694	
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	126 667	126 667
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres		
Report à nouveau	(662 963)	(468 370)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(154 547)	(194 592)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 613 272	(268 035)
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	1 000	247 145
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 560	83 295
Dettes fiscales et sociales		89
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	20 560	330 529
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 633 832	62 494

■ Tableau des flux de trésorerie

FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net	- 154 547	- 194 592	- 115 703
+ Amortissements et provisions	- 3 200	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	- 157 747	- 188 374	- 115 703
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	63 824	102 215	139 156
Stocks et en-cours			
Autres Créances	89	60 733	214 404
Autres débiteurs			-
Fournisseurs	63 735	41 482	353 560
Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)	221 571	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	5 789 709		
Variation des comptes courants			244 126
Remboursements d'emprunts			-
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	5 789 709	-	244 126
Variation de trésorerie (A + B + C)	5 568 138	86 158	10 733
Trésorerie à l'ouverture (D)	65 693	151 851	162 584
Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)	5 633 831	65 693	151 851

■ Tableau d'évolution des capitaux propres

(En euros, excepté le nombre d'actions)	Nombre d'actions	Valeur nominale	Capital	Primes d'émission	Réserves	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Total
Clôture au 31/12/2019	1 341 304	1,12	1 502 260	0	226 667	-1 686 667	-115 703	-73 443
Affectation du résultat 2019						-115 703	115 703	
Réduction de capital								
Apurement des pertes								
Dividende								
Réduction de capital		0,20	-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	0,20	268 261	0	126 667	-468 371	-194 592	-268 035
Affectation du résultat 2020						-194 592	194 592	
Augmentation de capital			1 207 174					1 207 174
Regroupement d'actions	-1 341 304	0,20						
Du 18 mars 2021	73 771	20,00	-14					-14
Prime d'émission				4 828 694				4 828 694
Résultat 31/12/2021							-154 547	-154 547
Clôture au 31/12/2021	73 771	20	1 475 420	4 828 694	126 667	-662 963	-154 547	5 613 272

■ Résultat par action

	Nombre d'actions	Résultat de l'exercice	Résultat par action
Clôture 31/12/2019	1 325 994	-115 703	-0,087
Clôture 31/12/2020	1 325 994	-194 592	-0,147
Clôture 31/12/2021	73 771	-154 547	-2,095

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.

Les notes annexes sont établies en euros. Ces comptes annuels ont été établis pour la période allant du 01/01/2021 au 31/12/2021.

- Total bilan 5 633 832 euros
- Chiffres d'affaires 0 euros
- Résultat net comptable -154 547 euros

2.2.1 FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

L'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale mixte du 16 décembre 2020 est effective sur 2021 en date du 13 janvier 2021. La totalité des 6 035 868 actions nouvelles offertes, ont été souscrites au prix unitaire de 1 euro (soit 0,20 euro de nominal et 0,80 euro de prime d'émission). Le produit brut de l'émission s'élève à 6 035 868 euros, correspondant à 1 207 173,60 euros de nominal et 4 828 694,40 euros de prime d'émission. A l'issue de cette opération, le capital social de la Société a été porté à 1 475 434,40 euros, divisé en 7 377 172 actions de 0,20 euro de valeur nominale chacune.

Le regroupement d'actions décidé par l'assemblée générale mixte du 16 décembre 2020, qui a consisté à échanger cent actions existantes de 0,20 euro de valeur nominale contre une action nouvelle de 20 euros de valeur nominale, est effectif en date du 18 mars 2021. A l'issue de cette opération, le nombre d'actions composant le capital social de la Société, de 20 euros de valeur nominale chacune, ressort à 73 771.

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 31/12/2020. 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 annuels.

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 153 de ses propres actions suite au regroupement d'actions effectif en date du 18 mars 2021.

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 NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN - ACTIF

2.2.3.1 Créances

■ Tableau des créances (en euros)

Créances	Montant brut 2021	Provision	Montant net 2021	Valeur Nette 2020
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
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	1
Charges constatées d'avance				
Total	1		1	1

■ Tableau de ventilation des créances par échéance (en euros)

Créances	Montant brut 2021	A 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		
Charges constatées d'avance				
Total	1	1		

2.2.4 NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN - PASSIF

2.2.4.1 Capitaux propres

L'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale mixte du 16 décembre 2020 est effective en date du 13 janvier 2021. Le capital est passé de 268 260,80 euros à 1 475 434,40 euros pour 7 377 172 actions à 0,20 euros. La différence entre le montant global de souscription, soit 6 035 868 euros et le montant nominal de l'augmentation de capital soit, 1 207 173,60 euros, constitue une prime d'émission d'un montant de 4 828 694,40 euros.

Le regroupement d'actions décidé par l'assemblée générale mixte du 16 décembre 2020 a eu pour conséquence l'abandon de 72 actions (70 actions détenues par Altarea et 2 actions auto détenues par NR 21). A l'issue de cette opération, le capital est passé de 1 475 434,40 euros à 1 475 420 euros et le nombre d'actions, après abandon des 72 actions précitées, est passé de 7 377 100 actions de 0,20 euros de valeur nominale à 73 771 actions de 20 euros de valeur nominale.

L'assemblée générale mixte du 29 juin 2021 a décidé d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice 2020 d'un montant de - 194 592,16 euros au compte report à nouveau.

2.2.4.2 Emprunts et autres dettes

■ Tableau de ventilation des dettes par échéance

Emprunts et autres Dettes	31/12/2021	à 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans	31/12/2020
Dettes financières					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts bancaires					
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine					
Dépôts et cautionnements reçus					
Groupe et associés					246 125
Autres dettes					
Dettes et autres dettes					
Fournisseurs et comptes rattachés	19 560	19 560			83 295
Dettes Personnel et Organismes sociaux					
Dettes fiscales					89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	1 000	1 000			1 000
Produits constatés d'avance					
Total	20 560	20 560			330 509

■ Tableau des charges à payer dans les postes du bilan (en euros)

Charges à payer inclus dans les postes du bilan	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts et dettes financières		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 560	68 760
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Impôts, taxes et versements assimilés		89
Charges de personnel		
Groupe et associés		
Divers		
Total	19 560	68 849

2.2.5 AUTRES INFORMATIONS

2.2.5.1 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.

Le compte courant a été utilisé intégralement en date du 13 janvier 2021 dans le cadre de l'augmentation de capital de NR 21 pour un montant de 246 144 euros. Les intérêts ont été remboursés au cours de l'année 2021.

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.

2.2.5.2 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.

2.2.5.3 Endettement financier

L'endettement financier net de la Société au 31 décembre 2021 s'établit à - 5 633 831 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	31/12/2020	Flux de Trésorerie	Variation "non cash"	31/12/2021
Endettement obligataire et bancaire, hors découverts bancaires	0	0	0	0
Trésorerie et équivalents de trésorerie	-65 693	-5 568 138	0	-5 633 831
Découverts bancaires				
Trésorerie nette	-65 693			
Endettement obligataire et bancaire net	-65 693	-5 568 138		-5 633 831
Prêts participatifs et avances Groupe et associés	246 145		-246 145	0
Intérêts courus sur avances Groupe et associés		-96	96	0
Endettement financier net	180 452	-5 568 234	-246 048	-5 633 831

2.2.5.4 Situation fiscale

Au titre de la période allant du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021, la SCA NR 21 a un résultat fiscal déficitaire.

2.2.5.5 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.

2.2.5.6 Événements postérieurs à la clôture

Néant.

2.2.5.7 Engagement hors bilan

Néant.