

COMPTES ANNUELS 2022

2

2.1 Etats financiers

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

En euros

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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	107 762	146 660
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		
CHARGES D'EXPLOITATION	107 762	146 660
RESULTAT D'EXPLOITATION	(107 762)	(146 517)
OPERATIONS EN COMMUN		
Bénéfice ou perte transférée		
Perte ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers	15 551	
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		3 200
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	15 551	3 230
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		96
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES		96
RESULTAT FINANCIER	15 551	3 133
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(92 211)	(143 384)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 076
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 076
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		14 238
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		14 238
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 162)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	15 551	6 448
TOTAL DES CHARGES	107 762	160 995
BENEFICE OU PERTE	(92 211)	(154 547)

BILAN ACTIF

En euros

Rubriques	Montant Brut	Amortissements Provisions	31/12/2022	31/12/2021
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	5 530 552		5 530 552	1
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
Valeurs mobilières de placement	3 060		3 060	3 060
(dont actions propres : 3060)				
Disponibilités	977		977	5 630 771
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	5 534 589		5 534 589	5 633 832
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 534 589		5 534 589	5 633 832

BILAN PASSIF

En euros

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital (dont versé	1 475 420)	1 475 420
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 828 694	4 828 694
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	126 667	126 667
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres		
Report à nouveau	(817 509)	(662 963)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(92 211)	(154 547)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 521 061	5 613 272
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	1 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 528	19 560
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	13 528	20 560
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 534 589	5 633 832

■ Tableau des flux de trésorerie

FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ	31/12/2022	31/12/2021
Résultat net	-92 211	-154 547
+ Amortissements et provisions		-3 200
- Plus-values de cession, nettes d'impôt		
+ Moins-values de cession, nettes d'impôt		
+ Autres produits et charges sans incidence sur la trésorerie	15 551	
= Marge brute d'autofinancement	-76 660	-157 747
- Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	7 032	63 824
Stocks et en-cours		
Autres Créances		89
Autres débiteurs		
Fournisseurs	7 032	63 735
Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)	-83 692	-221 571
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	-5 546 102	
Remboursements d'emprunts		
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	-5 546 102	5 789 709
Variation de trésorerie (A + B + C)	-5 629 794	5 568 138
Trésorerie à l'ouverture (D)	5 633 831	65 693
Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)	4 037	5 633 831

■ 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 31/12/2020	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
Affectation du résultat 2021						-154 547	154 547	
Augmentation de capital								0
Prime d'émission								0
Résultat 31/12/2022							-92 211	-92 211
Clôture au 31/12/2022	73 771	20	1 475 420	4 828 694	126 667	-817 509	-92 211	5 521 061

■ Résultat par action

	Nombre d'actions	Résultat de l'exercice	Résultat par action
Clôture 31/12/2020	1 325 994	-194 592	-0,147
Clôture 31/12/2021	73 771	-154 547	-2,095
Clôture 31/12/2022	73 771	-92 211	-1,250

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

- Total bilan 5 534 589 euros
- Chiffres d'affaires 0 euros
- Résultat net comptable -92 211 euros

2.2.1 FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE

Aucun événement significatif sur la période.

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 31/12/2021. 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 2022	Provision	Montant net 2022	Valeur Nette 2021
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	5 530 551		5 530 551	
Débiteurs divers	1		1	1
Charges constatées d'avance				
Total	5 530 552		5 530 552	1

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

Créances	Montant brut 2022	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	5 530 551	5 530 551		
Débiteurs divers	1	1		
Charges constatées d'avance				
Total	5 530 552	5 530 552		

2.2.4 NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN - PASSIF

2.2.4.1 Capitaux propres

L'assemblée générale mixte du 24 mai 2022 a décidé d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice 2021 d'un montant de - 154 546,52 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	31/12/2022	à 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans	31/12/2021
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	1 000	1 000			
Autres dettes					
Dettes et autres dettes					
Fournisseurs et comptes rattachés	12 528	12 528			19 560
Dettes Personnel et Organismes sociaux					
Dettes fiscales					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					1 000
Produits constatés d'avance					
Total	13 528	13 528			20 560

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

Charges à payer inclus dans les postes du bilan	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts et dettes financières		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 528	19 560
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Charges de personnel		
Groupe et associés		
Divers		
Total	12 528	19 560

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.

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 2022 s'établit à – 5 534 588 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	31/12/2021	Flux de Trésorerie	Variation "non cash"	31/12/2022
Endettement obligataire et bancaire, hors découverts bancaires	0	0	0	0
Trésorerie et équivalents de trésorerie	-5 633 831	5 629 794	0	-4 037
Découverts bancaires				
Trésorerie nette	-5 633 831			
Endettement obligataire et bancaire net	-5 633 831	5 629 794		-4 037
Prêts participatifs et avances Groupe et associés		-5 515 000		-5 515 000
Intérêts courus sur avances Groupe et associés			-15 551	-15 551
Endettement financier net	-5 633 831	114 794	-15 551	-5 534 588

2.2.5.4 Situation fiscale

Au titre de la période allant du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022, 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 Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

2.2.5.7 Engagement hors bilan

Néant.