



RCS : LE MANS

Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LE MANS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00410

Numéro SIREN : 802 781 286

Nom ou dénomination : NOERA CAPITAL

Ce dépôt a été enregistré le 03/05/2017 sous le numéro de dépôt 2041

NOERA CAPITAL

Société Par Actions Simplifiée au capital de 450 000 €

Siège social : 106 rue de la Rivière

72000 LE MANS

802 781 286 RCS LE MANS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT

SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORDINAIRE EN DATE DU 6 AVRIL 2017

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016, s'élevant à 27 247,66 Euros, de la manière suivante :

- Une somme de 27 247,66 € affectée, pour solde, au compte "Autres réserves".

Lequel compte s'élèvera après affectation à la somme de 67 477,35 €.

Dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, s'agissant du deuxième exercice social, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution antérieure de dividendes.

CERTIFIE CONFORME

Le Président,

Aurélien LE BLAN



Guillaume BLANCHARD
Bernard DERANQUE
Michel FILOCHE
Laurent GODRET
Benoît LEROY
Jean-Pierre VOGEL

Experts-comptables associés
Commissaires aux comptes

**SAS NOERA CAPITAL
HOLDING**

106 RUE DE LA RIVIERE

72000 LE MANS

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Copie certifiée conforme
Le Gérant



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 22	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	520 000.00		520 000.00	520 000.00		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	520 000.00		520 000.00	520 000.00		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 114.00		4 114.00	6 223.00	2 109.00-	33.89-
	Autres créances	478.00		478.00		478.00	
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	36 000.00		36 000.00	36 000.00		
	Disponibilités	80 068.27		80 068.27	43 564.18	36 504.09	83.79
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	120 660.27		120 660.27	85 787.18	34 873.09	40.65
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		640 660.27		640 660.27	605 787.18	34 873.09	5.76

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 22	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 450 000 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	450 000. 00	450 000. 00		
	Réserves				
	Réserve légale	45 000. 00		45 000. 00	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	40 229. 69		40 229. 69	
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	27 247. 66	85 229. 69	57 982. 03-	68. 03-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	562 477. 35	535 229. 69	27 247. 66	5. 09
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 248. 28	1 491. 45	243. 17-	16. 30-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	67 033. 69	64 108. 24	2 925. 45	4. 56
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	451. 90	903. 52	451. 62-	49. 98-
	Dettes fiscales et sociales	9 449. 05	4 054. 28	5 394. 77	133. 06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	78 182. 92	70 557. 49	7 625. 43	10. 81
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		640 660. 27	605 787. 18	34 873. 09	5. 76

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

16 691. 92 10 557. 49

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 22		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	28 790. 00		28 790. 00	26 108. 00		2 682. 00	10. 27
Chiffre d'affaires NET	28 790. 00		28 790. 00	26 108. 00		2 682. 00	10. 27
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			800. 00			800. 00	
Autres produits			3. 86	18. 25		14. 39-	78. 85-
Total des Produits d'exploitation (I)			29 593. 86	26 126. 25		3 467. 61	13. 27
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 172. 95	6 389. 73		3 216. 78-	50. 34-
Impôts, taxes et versements assimilés			542. 50	46. 15		496. 35	NS
Salaires et traitements			13 729. 55	4 125. 00		9 604. 55	232. 84
Charges sociales			4 565. 44	889. 03		3 676. 41	413. 53
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			95. 48	2. 20		93. 28	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			22 105. 92	11 452. 11		10 653. 81	93. 03
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			7 487. 94	14 674. 14		7 186. 20-	48. 97-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	22	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	22 000.00		74 550.00		52 550.00-	70.49-
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	22 000.00		74 550.00		52 550.00-	70.49-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 248.28		1 491.45		243.17-	16.30-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 248.28		1 491.45		243.17-	16.30-
2. Résultat financier (V-VI)	20 751.72		73 058.55		52 306.83-	71.60-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	28 239.66		87 732.69		59 493.03-	67.81-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8.00				8.00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	8.00				8.00	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8.00-				8.00-	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	984.00		2 503.00		1 519.00-	60.69-
Total des produits (I+III+V+VII)	51 593.86		100 676.25		49 082.39-	48.75-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	24 346.20		15 446.56		8 899.64	57.62
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	27 247.66		85 229.69		57 982.03-	68.03-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS NOERA CAPITAL
106 RUE DE LA RIVIERE

72000 LE MANS

ANNEXE DU 01/01/2016 AU 31/12/2016

ALTEXA

4 COUR ETIENNE JULES MAREY

72000 LE MANS

02 43 43 62 62

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

I.01 - MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DE BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

a) L'exercice a une durée de 12 mois.

b) Les comptes annuels de cet exercice sont élaborés et présentés conformément aux règlements du comité de la réglementation comptable (CRC 2004-6, 2003-7, 2002-10 et ANC 2015-06).

Les modes et méthodes d'évaluation retenus dans l'entreprise sont énumérés, ci-après.
Ils sont appliqués dans la mesure où la rubrique est servie au Bilan et au Compte de résultat.

Immobilisations et amortissements

Un actif est un élément identifiable ayant une valeur positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs.

1) Base amortissable

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition,
Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production,

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires pour mettre l'actif en place et pour le placer en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue par la direction de l'entreprise.

Ces éléments ne font pas l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Le coût d'acquisition est constitué du prix d'achat de l'immobilisation majoré des droits et taxes non récupérables, et minoré des rabais, remises, ristournes et escomptes obtenus.

Les frais accessoires qui ne font pas partie du prix d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Le règlement CRC N° 2004-06 du 23 novembre 2004 impose de comptabiliser les immobilisations par composants lorsque ces derniers sont identifiés dès l'origine ou lors du remplacement d'un composant identifié en tant que tel à l'origine ou bien d'un élément qui n'avait pas été identifié comme composant.

La méthode par composant implique un plan d'amortissements pour chacun des composants ainsi comptabilisés.

Néanmoins, seuls les composants qui sont significatifs et qui conservent ce caractère au moment du renouvellement doivent être identifiés.

L'examen des immobilisations n'a pas mis en avant de composants significatifs devant être comptabilisés en tant que tel.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

2) Méthodes et durées d'amortissements

L'amortissement traduit le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif par l'entreprise. Il est appliqué de manière constante pour tous les actifs de même nature ayant des conditions d'utilisation identiques.

Les amortissements ont été calculés selon le mode linéaire ou dégressif. Le mode linéaire est appliqué à défaut de mode mieux adapté.

Sur le plan comptable, le plan d'amortissements est déterminé en fonction de la durée probable d'utilisation effective de l'immobilisation par l'entreprise.

Sur le plan fiscal, les durées de référence qui conditionnent le montant fiscalement admis demeurent les durées d'usage.

Ainsi, pour les structures d'immobilisations décomposées et pour les immobilisations non décomposées, il est possible d'utiliser l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction de la différence entre les amortissements admis fiscalement et les amortissements constatés en comptabilité.

Le comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité a proposé une **mesure de simplification** pour les **PME** qui ne dépasseraient pas deux des trois critères suivants :

- total du bilan inférieur à 3 650 000 €,
- chiffre d'affaires inférieur à 7 300 000 €,
- nombre de salariés inférieur à 50.

Elles peuvent ainsi déterminer comptablement les amortissements de leurs immobilisations non décomposables en fonction des durées d'usage fiscales.

Les éléments amortissables et non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Cette mesure a été appliquée pour l'élaboration des comptes annuels de cet exercice en tenant compte des durées d'usage suivantes :

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Titres de participation et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par la valeur d'acquisition, si la valeur à l'inventaire est inférieure : une provision est constituée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse figurent à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

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

I.02 - METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS PAR CATEGORIES

- . Amortissements (voir I - 01)
- . Provisions (voir tableau).

I.03 - MODIFICATION AFFECTANT DES METHODES ET LA PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

NEANT

I.04 - DEROGATIONS AUX PRINCIPES COMPTABLES

NEANT

I.05 - INFORMATIONS CONCERNANT L'IMAGE FIDELE ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Constitution :

La SAS NOERA CAPITAL a été créée en 05/2014 avec un début d'exploitation en 03/2014.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 780 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Ce crédit d'impôt a permis de maintenir le salarié en place toute l'année..

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres titres immobilisés	520 000		
TOTAL	520 000		
TOTAL GENERAL	520 000		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres titres immobilisés			520 000	
TOTAL			520 000	
TOTAL GENERAL			520 000	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 114	4 114	
Impôts sur les bénéfices	478	478	
TOTAL	4 592	4 592	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 248	1 248		
Emprunts et dettes financières divers	61 491	61 491		
Fournisseurs et comptes rattachés	452	452		
Personnel et comptes rattachés	4 044	4 044		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 405	5 405		
Groupe et associés	5 542	5 542		
TOTAL	78 183	78 183		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 491			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	5 542			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1. 0000		450 000		450 000

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91
Dettes fiscales et sociales	1 799
Total	3 138