

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00032 Numéro SIREN : 399 417 732 Nom ou dénomination : CYBELE
--

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2022 sous le numéro de dépôt 23443

Désignation de l'entreprise : <u>SAS CYBELE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>23 Bd de Launay 44100 NANTES</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>			
Numéro SIRET * <u>3 9 9 4 1 7 7 3 2 0 0 0 1 9</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31 01 2012</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG		
		Fonds commercial (I) AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ	4938943	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	3228	
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV	1525	
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
Autres titres immobilisés BD		BE			
Prêts BF		BG			
Autres immobilisations financières * BH		BI			
TOTAL (II) BJ		5204674	260977	4943696	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT	BU	192548	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	1425	
		Autres créances (3) BZ	CA	14613	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	37621		
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	4266		
	TOTAL (III) CJ	250475	CK	250475	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Écarts de conversion actif * (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		5455150	260977	5194172	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :	Immobilités :	Stocks :		Créances :	

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Désignation de l'entreprise		SAS CYBELE		Néant ☐ *		
				Exercice N 30042022		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :120080..)			DA	120080	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	12008	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	1080	
	Report à nouveau			DH	-11356	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-195838	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	18425	
	TOTAL (II)			DL	-55601	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (III)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3074551	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	2120408	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	26043	
	Dettes fiscales et sociales			DY	11409	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	17361	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	5249774		
Écarts de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5194172		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2374399	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS CYBELE						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	212000	FB		FC	212000	
	Production vendue	FD		FE		FF		
			services *	FG	173958	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ			385958	FK		FL
	Production stockée *					FM	-262529	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ	178	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	123607
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	455078
	Variation de stock (marchandises)*						FT	-455078
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	86955
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	30176
	Salaires et traitements *						FY	
	Charges sociales (10)						FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	141208
			- dotations aux provisions				GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)						GE	70
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	258410
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-134803
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	0
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	0
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	59484
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	59484
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-59484	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-194288	

Désignation de l'entreprise SAS CYBELE										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	1550		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	1550		
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	-1550	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices *										HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	123607	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	319446	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	-195838	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *								HP	
			— Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD		
	(9)	Dont transferts de charges								A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS		A5	)	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6	obligatoires		A9				
			dont cotisations facultatives Madelin		A7							
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8							
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :								Exercice N			
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Détail en annexe											
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
									Charges antérieures	Produits antérieurs		



SAS CYBELE

Annexe aux comptes de l'exercice clos le 30/04/2022

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3. Immobilisations financières	4
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	4
2.1.4. Produits à recevoir.....	5
2.1.5. Créances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2. Dettes financières et autres dettes.....	8
2.2.3. Charges à payer	9
3. Informations relatives au compte de résultat.....	10

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Investissements immobiliers sur la période.

Mise en locations de biens.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Constructions	-	1 178 058	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-	250 701	-	-
Matériel de transport	-	-	-	1 979
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	1 528 555	-
Avances et acomptes	-	-	285	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	1 000	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Capitaux propres.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SCCV Le Courlis	1 500	35	525		-	-
	- 11 016	-		525	- 12 516	-
	Observation : Clôture 31/12/2020					
SAS ATHENA IMMOBILIER	1 000	100	1 000		164 711	-
	1 686	-		1 000	17 727	-
	Observation : Clôture 31/12/2021					

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	1
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	977
Divers	-
TOTAL	978

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		1 425	1 425	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 493	2 493	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	977	977	-
	Groupes et associés		1	1	-
	Débiteur divers		11 142	11 142	-
Charges constatées d'avance		4 266	4 266	-	
TOTAL			20 304	20 304	-

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	120 080	-	-	120 080
Primes, réserves et écarts	13 088	-	-	13 088
Report à nouveau	-25 311	13 954	-	- 11 357
Résultat	13 954	-	- 209 792	- 195 838
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	16 875	1 550	-	18 425
Autres	-	-	-	-
TOTAL	138 686	15 504	- 209 792	- 55 602

Le capital est composé de 7 505 actions de 16 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	3 074 551	199 176	811 597	2 063 777
Emprunts et dettes financières Divers	12 940	12 940	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	26 043	26 043	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	5 247	5 247	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 162	6 162	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	2 107 468	2 107 468	-	-
Autres dettes	17 361	17 361	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	5 249 772	2 374 397	811 597	2 063 777

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	2 037
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	22 541
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 256
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	11 409
Divers	-
TOTAL	38 243

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	212 000	-	212 000
- Services	173 958	-	173 958
Chiffre d'affaires net	385 958	-	385 958

CYBELE
Société par Actions Simplifiée
au capital de 120.080 Euros
Siège social : 23 boulevard de Launay
(44100) Nantes
R.C.S. Nantes 399 417 732
Siret : 399 417 732 00027

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 OCTOBRE 2022

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur la marche des affaires sociales durant l'exercice clos le 30 avril 2021 et du rapport annuel du Commissaire aux Comptes sur les comptes dudit exercice, approuve tels qu'ils ont été présentés les comptes annuels arrêtés à cette date, se soldant par une perte de 195.838,65 euros.

Elle approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'y a pas été enregistré au cours de l'exercice de dépenses et charges visées à l'article 39-4 du code général des impôts, non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les Sociétés.

L'Assemblée Générale donne au Président, quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice social clos le 31 avril 2022 au poste du bilan intitulé "Report à nouveau".

L'Assemblée Générale reconnaît en outre, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'il n'a pas été mis de dividende en distribution au titre des trois derniers exercices sociaux.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
PAR LE PRESIDENT
Jean-Paul ATOUIL



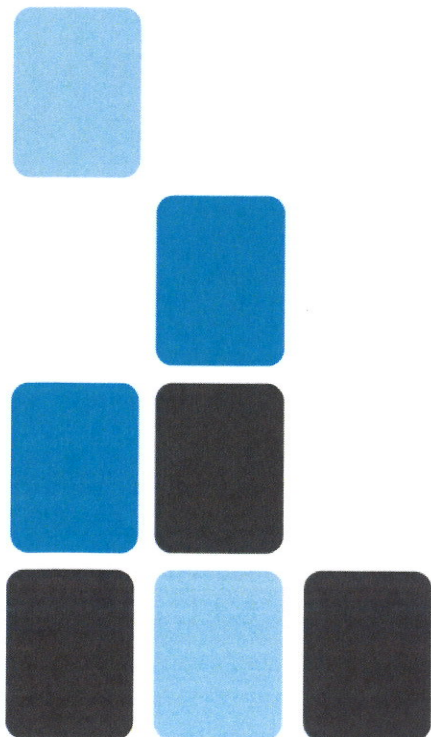
EXPERTISE | AUDIT | CONSEIL

CYBELE
SAS au capital de 120 080 €
23 Boulevard de Launay
44100 NANTES
RCS NANTES : 399 417 732

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30/04/2022

Ce rapport comporte 17 pages y compris celle-ci



Aux associés,

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 « CYBELE » relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2022, 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.

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 1^{er} mai 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

- **Immobilisations**

Dans le cadre des évaluations significatives, nous avons procédé aux contrôles permettant de nous assurer du respect des règles et méthodes comptables inhérentes au traitement des immobilisations notamment des immobilisations en cours et de leur activation. Nous nous sommes également assurés de l'existence et de la propriété des immobilisations inscrites au bilan.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la gérance.

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.823-10-1 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.

A Treillières, le 12 septembre 2022

**Pour la SAS ORECO,
Commissaire aux Comptes**

Julien SONIGO
Commissaire aux comptes

Les comptes annuels annexés se caractérisent par les données suivantes :

Rubriques	Montants
Total du bilan	5 194 172 €
Chiffre d'affaires	385 958 €
Résultat	- 195 838 €

SAS CYBELE

Actif			Au 30/04/2022			Au 30/04/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	5 198 053	259 110	4 938 943	3 649 943
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles		5 095	1 867	3 228	2 698	
Immobilisations en cours					1 528 555	
Avances et acomptes					285	
	TOTAL	5 203 149	260 977	4 942 171	5 181 482	
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	1 525		1 525	525	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	1 525		1 525	525	
Total de l'actif immobilisé			5 204 674	260 977	4 943 696	5 182 007
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	192 548		192 548	
		TOTAL	192 548		192 548	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	1 425		1 425	
		Autres créances	14 613		14 613	7 172
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	16 038		16 038	7 172	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	37 621		37 621	44 136	
	TOTAL	37 621		37 621	44 136	
Charges constatées d'avance			4 266		4 266	2 606
Total de l'actif circulant			250 475		250 475	53 915
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			5 455 150	260 977	5 194 172	5 235 923
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS CYBELE

Passif		Au 30/04/2022	Au 30/04/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 120 080)	120 080	120 080
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	12 008	12 008
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 080	1 080
	Report à nouveau	-11 356	-25 310
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-195 838	13 954
	Situation nette avant répartition	-74 026	121 811
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	18 425	16 875
	Total	-55 601	138 686
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 074 551	3 269 181
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 120 408	1 800 613
	Total	5 194 959	5 069 794
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 043	5 149
	Dettes fiscales et sociales	11 409	
Produits constatés d'avance	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 361	22 292
	Instruments de trésorerie		
	Total	54 814	27 441
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	5 249 774	5 097 236
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	5 194 172	5 235 923
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	2 875 375	3 086 741
	à moins d'un an	2 374 399	2 010 495
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

SAS CYBELE

		France	Exportation	Du 01/05/2021 Au 30/04/2022 12 mois	Du 01/05/2020 Au 30/04/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	212 000		212 000	
	Production vendue : - Biens				
	- Services	173 958		173 958	108 930
	Chiffre d'affaires net	385 958		385 958	108 930
	Production stockée			-262 529	
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			178	6
Total				123 607	108 937
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			455 078	
	Variation de stocks			-455 078	
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			86 955	85 593
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 176	14 482
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	141 208	77 060
		• sur actif circulant	provisions		
	Autres charges	• pour risques et charges			
Total				70	1 509
Total				258 410	178 645
Résultat d'exploitation		A		-134 803	-69 708
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				1
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			0	0
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				0	1
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			59 484	52 138
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				59 484	52 138
Résultat financier		D		-59 484	-52 137
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-194 288	-121 845

SAS CYBELE

		Du 01/05/2021 Au 30/04/2022 12 mois	Du 01/05/2020 Au 30/04/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		150 000
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		150 000
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 650
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 550	1 550
	Total	1 550	14 200
Résultat exceptionnel		F	
		-1 550	135 799
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-195 838	13 954
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Investissements immobiliers sur la période.

Mise en locations de biens.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Constructions	-	1 178 058	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	250 701	-	-
Matériel de transport	-	-	-	1 979
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	1 528 555	-
Avances et acomptes	-	-	285	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	1 000	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Capitaux propres.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SCCV Le Courlis	1 500	35	525		-	-
	- 11 016	-	525		- 12 516	-
Observation : Clôture 31/12/2020						
SAS ATHENA IMMOBILIER	1 000	100	1 000		164 711	-
	1 686	-	1 000		17 727	-
Observation : Clôture 31/12/2021						

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	1
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	977
Divers	-
TOTAL	978

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	1 425	1 425	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 493	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	977	-
	Groupes et associés	1	1	-
	Débiteur divers	11 142	11 142	-
Charges constatées d'avance		4 266	4 266	-
TOTAL		20 304	20 304	-

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	120 080	-	-	120 080
Primes, réserves et écarts	13 088	-	-	13 088
Report à nouveau	-25 311	13 954	-	- 11 357
Résultat	13 954	-	- 209 792	- 195 838
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	16 875	1 550	-	18 425
Autres	-	-	-	-
TOTAL	138 686	15 504	- 209 792	- 55 602

Le capital est composé de 7 505 actions de 16 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	3 074 551	199 176	811 597	2 063 777
Emprunts et dettes financières Divers	12 940	12 940	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	26 043	26 043	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	5 247	5 247	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	6 162	6 162	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	2 107 468	2 107 468	-	-
Autres dettes	17 361	17 361	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	5 249 772	2 374 397	811 597	2 063 777

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	2 037
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	22 541
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 256
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	11 409
Divers	-
TOTAL	38 243

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	212 000	-	212 000
- Services	173 958	-	173 958
Chiffre d'affaires net	385 958	-	385 958