

RCS : LORIENT Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00131 Numéro SIREN : 853 027 654 Nom ou dénomination : LIBERYO

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000236

Désignation de l'entreprise : SAS LIBERYO		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12		
Adresse de l'entreprise : 34 Village de Kergoat		Durée de l'exercice précédent * 12		
Numéro SIRET * 8 5 3 0 2 7 6 5 4 0 0 0 1 3		Néant ☐ *		
		Exercice N, clos le, 31122022		
		N-1 31122021		
		Net 3		
		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement *	AB	AC	
	Frais de développement *	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	
	Fonds commercial (I)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AC	
	Constructions	AP	AC	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
	Immobilisations en cours	AV	AW	
	Avances et acomptes	AX	AY	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	2 453 668	
	Créances rattachées à des participations	BB	215 506	
Autres titres immobilisés	BD	BE		
Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières *	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	2 669 174	
ACTIF CIRCULANT	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	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	
	Autres créances (3)	BZ	14 175	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
	Disponibilités	CF	26 785	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	
	TOTAL (III)		CJ	40 960
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	2 710 134	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise SAS LIBERYO			Néant ☐	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :715 800.....)	DA	715 800	715 800
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 266	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	94	
	Report à nouveau	DH		(16 655)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	353 973	61 963
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	5 776	2 699
	TOTAL (I)	DL	1 077 909	763 807
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	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	1 610 410	1 756 802
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	16 010	12 848
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 805	1 875
	Dettes fiscales et sociales	DY		92 638
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	1 632 225	1 864 163	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 710 134	2 627 970	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	173 892	259 996
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	98	98	

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

Désignation de l'entreprise : SAS LIBERYO							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG		FH		FI			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		FK		FL			
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	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	8 837	6 780	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX			
	Salaires et traitements *					FY			
	Charges sociales (10)					FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA		
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 837	6 780
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(8 837)	(6 780)	
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	374 291	81 264	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	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	374 291	81 264	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 741	13 397	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	12 741	13 397	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	361 550	67 866	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	352 713	61 086	

Désignation de l'entreprise SAS LIBERYO				Néant ☐		
				Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	480	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	480	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	789	1 800
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	3 076	2 699
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 865	4 499
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(3 385)	(4 499)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(4 646)	(5 376)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	374 771	81 264
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	20 798	19 301
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	353 973	61 963
REVENUS	(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	374 291	81 264
	(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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles (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 sociales 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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Charges et produits sur exercices antérieurs			789	480		
Amortissements dérogatoires			3 076			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

ANNEXE

Faits caractéristiques et autres informations sur les comptes

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

A ce jour, nous ne connaissons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice qui pourrait avoir une incidence sur le résultat de l'exercice.

Informations complémentaires

Intégration fiscale

La société "Liberyo" a opté pour le régime d'intégration fiscale avec sa société fille, la SAS "Nautimar" et ce à compter du 1er janvier 2021.

La société mère est seule redevable de l'impôt dû par le Groupe et conserve les éventuelles économies d'impôt réalisées du fait de l'intégration fiscale, chaque société filiale supportant l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté seule, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Caution

Caution solidaire de la SAS Liberyo à hauteur de 402 000 euros, en garantie d'un emprunt bancaire contracté par la SAS Nautimar dont le capital restant dû est de 558 299 euros au 31 décembre 2022.

Caution solidaire de Monsieur CADU Bertrand à hauteur de 390 000 euros, en garantie d'un emprunt bancaire contracté par la SAS Nautimar dont le capital restant dû est de 558 299 euros au 31 décembre 2022.

Caution solidaire de Madame CADU Yolaine à hauteur de 525 000 euros, en garantie d'un emprunt bancaire dont le capital restant dû est de 1 604 167 euros au 31 décembre 2022.

Caution solidaire de Madame CADU Bertrand à hauteur de 525 000 euros, en garantie d'un emprunt bancaire dont le capital restant dû est de 1 604 167 euros au 31 décembre 2022.

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables prévues par :

- les articles L 123-12 et L 123-28-2 du Code de Commerce,
- les articles R 123-172 et D 123-208-1 du Code de Commerce,
- le Plan Comptable Général constitué par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 710 134** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **374 771** euros et un total **charges** de **20 798** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **353 973** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Principe de prudence,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les différents frais liés à l'acquisition des titres Nautimar sont amortis sur une durée de 5 ans.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions réglementées

Les frais d'acquisition supportés lors de l'opération d'apport des titres "Nautimar", soit 14 439 euros, sont amortis conformément aux dispositions fiscales sur 5 ans prorata temporis. Les amortissements correspondants sont présentés au passif du bilan en "amortissements dérogatoires" et dans le compte de résultat en "charges exceptionnelles".

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 524 932		144 242			2 669 174
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 524 932		144 242			2 669 174
TOTAL		2 524 932		144 242			2 669 174

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022			
			Dotations	Diminutions				
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres							
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Autres Instal., agencement, aménagement divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, mobilier							
Emballages récupérables et divers								
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
TOTAL								
		Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
		Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement								
Autres immobilisations incorporelles								
TOTAL IMMOB INCORPORELLES								
Terrains								
Constructions sur sol propre								
sur sol d'autrui								
instal, agencement, aménag.								
Instal. technique matériel outillage industriels								
Instal générales Agencet aménagt divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récupérables, divers								
TOTAL IMMOB CORPORELLES								
Frais d'acquisition de titres de participation		3 076						3 076
TOTAL		3 076						3 076
TOTAL GENERAL NON VENTILE		3 076						3 076

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 699	3 076		5 776
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	2 699	3 076		5 776
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		2 699	3 076		5 776
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 076		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	215 506		215 506
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 637	13 637	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	538	538	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		229 631	14 175	215 506
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	98	98		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 610 313	151 979	583 333	875 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 805	5 805		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	16 010	16 010		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 632 225	173 892	583 333	875 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		145 833			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		12 384			

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		2 663
Créances rattachées à des participations		2 663
Associés - Intérêts à recevoir	2 663	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		12 049
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 244
Emprunts - Intérêts courus	6 146	
Banque - Intérêts courus	98	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 805
Fournisseurs - Factures non parvenues	5 805	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Néant.

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		71 580,00	10,0000	715 800,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		71 580,00	10,0000	715 800,00

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts	Nantissement	Arkéa	1 750 000	1 604 167
		TOTAL	1 750 000	1 604 167

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Intérêts sur emprunts		73 150	
		73 150	
Total des engagements financiers (1)		73 150	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		2 453 668	
Créances rattachées à des participations		215 506	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		3 615	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations		374 291	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS NAUTIMAR		1 883 091	99,90	558 930
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

LIBERYO
Société par actions simplifiée au capital de 715.800 euros
Siège social : 34 Kergoat, 56270 PLOEMEUR
853 027 654 RCS LORIENT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 353.973 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 353.973 euros

A la réserve légale 17.699 euros
Dont le solde s'élèvera à 19.965 euros

A titre de dividendes 100.212 euros
Soit 1,40 euros par action

Le solde, en intégralité au compte « Autres réserves » 236.062 euros
Dont le solde s'élèvera à 236.156 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100.210,60 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1,40 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juillet 2023.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice	Dividendes versés	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement	Dividendes par action
31/12/2021	42.948,00 €	42.947,40 €	0,60	0,60

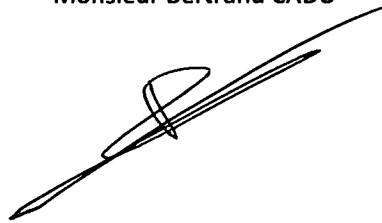
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés.

Certifié conforme

LE PRESIDENT

Monsieur Bertrand CADU





COMMISSARIAT AUX COMPTES
SOCIÉTÉ INSCRITE À LA COUR D'APPEL DE RENNES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE RENNES

Commissariat aux comptes

T : 02 97 54 23 80

SAS LIBERYO

**SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 715 800 EUROS
SIÈGE SOCIAL : 34 KERGOAT – 56270 PLOEMEUR**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RELATIFS À L'EXERCICE CLOS

AU 31 DÉCEMBRE 2022

SAS LIBERYO

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 715 800 EUROS
SIEGE SOCIAL : 34 KERGOAT – 56270 PLOEMEUR**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RELATIFS A L'EXERCICE CLOS

AU 31 DÉCEMBRE 2022

SAS LIBERYO**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 715 800 EUROS**

SIEGE SOCIAL : 34 KERGOAT
56270 PLOEMEUR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS LIBERYO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Nous vous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2021, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur la valorisation des titres de participation de la SAS NAUTIMAR inscrit à l'actif de la société pour un montant de 2 453 668 €, n'appellent pas de justification particulière.

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

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 du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. Cependant, il est précisé que la société n'a aucun retard grave et répété pour le règlement des divers fournisseurs afférents à sa branche d'activité.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**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 votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

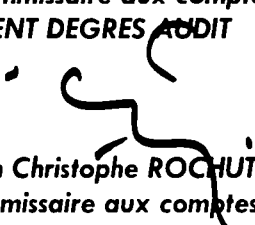
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Vannes, le 15 juin 2023

Le commissaire aux comptes
CENT DEGRES AUDIT


Jean Christophe ROCHUT
Commissaire aux comptes

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan Actif

		31/12/2022		31/12/2021	
		Bruit	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé	(1)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (1)	2 453 668	215 506	2 238 162	2 453 668
	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				
ACTIF CIRCULANT	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	14 175	26 785	40 960	14 175
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 710 134	2 710 134	2 710 134	2 677 970
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				

EXCELIS CONSEIL

EXCELIS CONSEIL

CENT DEGRES AUDIT
Société de Commissariat Aux Comptes
16 rue Alfred Rastler
PIBS 2
56037 VANNES cedex 3705
Tél : 02 07 54 72 00

Bilan Passif

		31/12/2022		31/12/2021	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
	Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice				
Autres fonds propres	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres	1 077 909	715 800	715 800	715 800
	Produits des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total des autres fonds propres				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions				
	DETTES FINANCIERES				
DETTES (1)	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales				
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
DETTES (1)	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total des dettes	1 632 225	1 610 410	1 610 410	1 756 802
	Ecart de conversion passif				
	TOTAL PASSIF	2 710 134	16 010	12 848	1 875
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes				
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				
	(2) Emprunts et dettes financières courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				
		353 973,10	173 892	173 892	259 996
		98	98	98	98

Compte de Résultat 1/2

	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)			
	Montant net du chiffre d'affaires			
	Production stockée			
CHARGES D'EXPLOITATION	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation (1)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
CHARGES D'EXPLOITATION	- sur immobilisations			
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)			
	RESULTAT D'EXPLOITATION			

Compte de Résultat 2/2

	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS FINANCIERS	RESULTAT D'EXPLOITATION	(8 837)
	Bénéfice attribué ou perte transférée	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	
	De participations (3)	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	
CHARGES FINANCIÈRES	Autres intérêts et produits assimilés (3)	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Différences positives de change	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des produits financiers	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées (4)	
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des charges financières	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	RESULTAT FINANCIER	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	
	Sur opérations de gestion	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations en capital	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Total des produits exceptionnels	
	Sur opérations de gestion	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations en capital	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Total des charges exceptionnelles	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	PARTICIPATION DES SALAIRES	
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	
	TOTAL DES PRODUITS	
	TOTAL DES CHARGES	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	RESULTAT DE L'EXERCICE	

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

CENT DEGRES AUDIT

Société de Commissariat Aux Comptes
16 rue Alfred Kastler

PIBS 2

56037 VANNES cedex 3705

EXCELUS CONSEIL

EXCELUS CONSEIL

Faits caractéristiques et autres informations sur les comptes

ANNEXE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

A ce jour, nous ne connaissons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice qui pourrait avoir une incidence sur le résultat de l'exercice.

Informations complémentaires

Intégration fiscale

La société "Liberyo" a opté pour le régime d'intégration fiscale avec sa société fille, la SAS "Nautimar" et ce à compter du 1er janvier 2021.

La société mère est seule redevable de l'impôt dû par le Groupe et conserve les éventuelles économies d'impôt réalisées du fait de l'intégration fiscale, chaque société filiale supportant l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait supporté seule, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Caution

Caution solidaire de la SAS Liberyo à hauteur de 402 000 euros, en garantie d'un emprunt bancaire contracté par la SAS Nautimar dont le capital restant dû est de 558 299 euros au 31 décembre 2022.

Caution solidaire de Monsieur CADU Bertrand à hauteur de 390 000 euros, en garantie d'un emprunt bancaire contracté par la SAS Nautimar dont le capital restant dû est de 558 299 euros au 31 décembre 2022.

Caution solidaire de Madame CADU Yolaine à hauteur de 525 000 euros, en garantie d'un emprunt bancaire dont le capital restant dû est de 1 604 167 euros au 31 décembre 2022.

Caution solidaire de Madame CADU Bertrand à hauteur de 525 000 euros, en garantie d'un emprunt bancaire dont le capital restant dû est de 1 604 167 euros au 31 décembre 2022.

CENT DEGRES AUDIT

Société de Commissariat Aux Comptes
16 rue Alfred Kastler

PIBS 2

56037 VANNES cedex 3705

EXCELIS CONSEIL

EXCELIS CONSEIL

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables prévues par :

- les articles L 123-12 et L 123-28-2 du Code de Commerce,
- les articles R 123-172 et D 123-208-1 du Code de Commerce,
- le Plan Comptable Général constitué par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 710 134 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 374 771 euros et un total charges de 20 798 euros, dégageant ainsi un résultat de 353 973 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Principe de prudence,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les différents frais liés à l'acquisition des titres Nautimar sont amortis sur une durée de 5 ans.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions réglementées

Les frais d'acquisition supportés lors de l'opération d'apport des titres "Nautimar", soit 14 439 euros, sont amortis conformément aux dispositions fiscales sur 5 ans prorata temporis. Les amortissements correspondants sont présentés au passif du bilan en "amortissements dérogatoires" et dans le compte de résultat en "charges exceptionnelles".

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CENT DEGRES AUDIT

Société de Commissaires Aux Comptes

16 rue Alfred Kastler

PIBS 2

56037 VANNES cedex 3705

Tél. : 02 97 54 00 00

EXCELUS CONSEIL

EXCELUS CONSEIL

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2022
	Réévaluations	Augmentations	Diminutions Virt p.a.p.	Cessions
Frais d'établissement et de développement Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Install. agencement aménagement Install technique, matériel outillage industriels Autres Install., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	2 524 932	144 242		2 669 174
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 524 932	144 242		2 669 174
TOTAL	2 524 932	144 242		2 669 174

Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
	Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement Autres			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Install. agencement aménagement Install technique, matériel outillage industriels Autres Install., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
TOTAL			
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			
	Dotations		Reprises
	Différentiel de durée et autres	Amort. hors exceptionnel	Amort. hors exceptionnel
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL IMMOB INCORPORELLES			
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Install. agencement, aménag. Install. technique matériel outillage industriels Install générales Agencement aménagt divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers			
TOTAL IMMOB CORPORELLES			
Frais d'acquisition de titres de participation	3 076		
TOTAL	3 076		
TOTAL GENERAL NON VENTILE	3 076		3 076

CENT DEGRES AUDIT

Société de Commissariat Aux Comptes

16 rue Alfred Kastler

PIBS 2

56037 VANNES cedex 3705

EXCELIS CONSEIL

EXCELIS CONSEIL

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	2 699	3 076		5 776
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES	2 699	3 076		5 776
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	2 699	3 076		5 776
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles		3 076		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les régimes prévus à l'article 39-1 de la C.G.U.				

Créances et Dettes

	31/12/2022	1 an ou plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	215 506		215 506
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	13 637	13 637	
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	538	538	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	229 681	14 175	215 506
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)	98		
Emp. dettes ets de crédit à lan max. à l'origine (1)	1 610 313	151 979	875 000
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)		583 333	
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	5 805	5 805	
Fournisseurs et comptes rattachés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 010	16 010	
Groupe et associés (2)			
Autres dettes			
Dettes représentative de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES	1 632 225	173 892	875 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 833		
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	12 384		

CENT DEGRES AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

16 rue Alfred Kastler

PIBS 2

56037 VANNES cedex 3705

EXCELIS CONSEIL

EXCELIS CONSEIL

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		2 663
Créances rattachées à des participations Associés - intérêts à recevoir	2 663	2 663

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		12 049
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts - Intérêts courus Banque - Intérêts courus	6 146 98	6 244
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Fournisseurs - Factures non parvenues	5 805	5 805

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			
Néant.			

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		71 580,00	10,0000	715 800,00
Émises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		71 580,00	10,0000	715 800,00
ACTIONS / PARTS SOCIALES				

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts	Nantissement	Aktés	1 750 000	1 604 167
		TOTAL	1 750 000	1 604 167

--

Engagements financiers

31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Intérêts sur emprunts	73 150	
Total des engagements financiers (1)	73 150	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	73 150	

--

CENT DEGRES AUDIT

Société de Commissariat Aux Comptes

10 rue Alfred Kastler

PIBS 2

56037 VANNES cedex 3705

Tél : 02 97 54 73 80

EXCELIS CONSEIL

EXCELIS CONSEIL

Eléments concernant les entreprises liées
et les participations

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		2 453 668	
Créances rattachées à des participations		215 506	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		3 615	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		374 291	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (plus de 50 %)				
SAS NAUTIMAR		1 883 091	99,90	558 930
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				