

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 13/08/2024 - 22424 - 1995 B 00032 - 399 417 732 - CYBELE

Désignation de l'entreprise : SAS CYBELE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise 23 Bd de Launay 44100 NANTES		Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 39941773200019		Néant ☐			
		Exercice N clos le, 31/01/2024			
		Net 3			
		Brut 1			
		Amortissements, provisions 2			
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 (1) AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ	446625	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	3671	
		Immobilisations en cours AV	AW	2323	
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV	2025	
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
Autres titres immobilisés BD		BE			
Prêts BF		BG			
Autres immobilisations financières * BH		BI			
TOTAL (II) BJ		BK	450296		
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	198507	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	890	
		Autres créances (3) BZ	CA	608	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
	DIVERS	Disponibilités CF	CG	5537	
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	3741	
		TOTAL (III) CJ	CK	209284	
		Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW		
			Primes de remboursement des obligations (V) CM		
Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	IA		450296		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP			
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR			
Immobilisations :		Stocks :			
		Créances :			

Déposé au Greffe
le 11 JUL 2024
sous le N° 22424
RCS N° 95832

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Désignation de l'entreprise		SAS CYBELE		Néant ☐ *		
				Exercice N 30042023		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :120080...)			DA	120080	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecart 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	-207195	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	177672	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	19975	
	TOTAL (I)			DL	123621	
	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	2877250	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1971006	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3579	
	Dettes fiscales et sociales			DY	7620	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	21194	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	4880650		
Écarts de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5004272		
RENVVOIS	(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	4880650	
(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		FB		FC		
	Production vendue	biens * services *	FD	1118	FE		FF	1118
			FG	254244	FH		FI	254244
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	255363	FK		FL	255363	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	20990		
	Autres produits (1) (11)				FQ	215		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	276569
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	855	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	123221	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	28003	
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	189349	
		- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	47	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	341476
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-64907	
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	1	
	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	1
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	55644	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	55644
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-55642	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-120549	

Désignation de l'entreprise <u>SAS CYBELE</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	300000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	300000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	227
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	1550
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1777
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	298222
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	576570
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	398898
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	177672
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	1973
	(3) Dont { — Crédit-bail mobilier * — Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	1973
	(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) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	20990
	(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	
Détail en annexe			

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

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 OCTOBRE 2023

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 2023 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 un bénéfice de 177.672,84 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 le bénéfice de l'exercice social clos le 30 avril 2023 au Report à nouveau à l'apurement à due concurrence des pertes antérieures.

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

SAS CYBELE

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 30/04/2023

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.....	2
2.1. Actif.....	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	2
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	2
Augmentations.....	3
Diminutions.....	3
2.1.3. Immobilisations financières.....	3
Augmentations.....	3
Diminutions.....	3
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. Créances.....	4
2.2. Passif.....	5
2.2.1. Capitaux propres.....	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.1.2. Capital.....	6
2.2.2. Dettes financières et autres dettes.....	6
2.2.3. Charges à payer.....	7
3. Informations relatives au compte de résultat.....	8

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

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
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	899	-	-

Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	500	-	-
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

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SCCV Le Courlis	1 500	35	525	525	-	-
	11 016	-			- 18 085	-
	Observation : Clôture 31/12/2022					
SAS ATHENA IMMOBILIER	1 000	100	1 000	1 000	164 711	-
	1 686	-			3 949	-
	Observation : Clôture 31/12/2022					
SCCV Les Vignes	1 000	50	500	500	6 337	
	- 35 934	-			- 20 774	
	Observation : Clôture 31/12/2022					
TOTAL						-

2.1.4. 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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	890	890	-
	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	308	308
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	301	-	301
	Débiteur divers	-	-	-
Charges constatées d'avance		3 741	3 741	-
TOTAL		5 240	4 940	301

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	-11 357	-	195 839	-207 195
Résultat	-195 839	373 511	-	177 673
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	18 425	1 550	-	19 976
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-55 602	375 062	195 839	123 622

Le capital est composé 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	2 877 251	201 292	820 983	1 854 976
Emprunts et dettes financières Divers	25 411	25 411	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	3 579	3 579	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	604	604	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	7 016	7 016	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1 945 595	1 945 595	-	-
Autres dettes	21 194	21 194	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	4 880 651	2 204 692	820 983	1 854 976

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	1 876
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	524
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	7 016
Divers	-
TOTAL	9 416

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	1 118	-	1 118
- Services	254 245	-	254 245
Chiffre d'affaires net	255 363	-	255 363



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 30/04/2023

Ce rapport comporte 18 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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 :

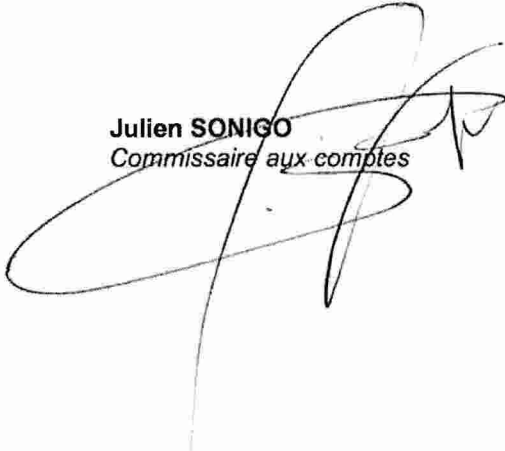
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 2023

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

Julien SONIGO
Commissaire aux comptes



SAS CYBELE

Actif		Au 30/04/2023			Au 30/04/2022
		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	5 237 264	446 625	4 790 639	4 938 943
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles	5 994	3 671	2 323	3 228
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	5 243 259	450 296	4 792 962	4 942 171
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	2 025		2 025	1 525
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	2 025		2 025	1 525
Total de l'actif immobilisé		5 245 284	450 296	4 794 987	4 943 696
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL	198 507		198 507	192 548
	Avances et acomptes versés sur commandes	198 507		198 507	192 548
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	890		890	1 425
	Autres créances	608		608	14 613
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 498		1 498	16 038
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	5 537		5 537	37 621
	TOTAL	5 537		5 537	37 621
Charges constatées d'avance		3 741		3 741	4 266
Total de l'actif circulant		209 284		209 284	250 475
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 454 569	450 296	5 004 272	5 194 172
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)				300	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS CYBELE

Passif		Au 30/04/2023	Au 30/04/2022
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	-207 195	-11 356
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	177 672	-195 838
	Situation nette avant répartition	103 645	-74 026
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	19 975	18 425
Total		123 621	-55 601
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 877 250	3 074 551
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 971 006	2 120 408
	Total	4 848 257	5 194 959
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 579	26 043
	Dettes fiscales et sociales	7 620	11 409
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 194	17 361
	Instruments de trésorerie		
Total		32 393	54 814
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 880 650	5 249 774
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		5 004 272	5 194 172
	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 à moins d'un an	4 880 650	2 875 375
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs		2 374 399

SAS CYBELE

		France	Exportation	Du 01/05/2022 Au 30/04/2023 12 mois	Du 01/05/2021 Au 30/04/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				212 000
	Production vendue : - Biens	1 118		1 118	
	- Services	254 244		254 244	173 958
	Chiffre d'affaires net	255 363		255 363	385 958
	Production stockée				-262 529
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			20 990	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			215	178
	Autres produits				
		Total		276 569	123 607
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				455 078
	Variation de stocks				-455 078
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			855	
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			123 221	86 955
	Impôts, taxes et versements assimilés			28 003	30 176
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations amortissements			189 349	141 208
	d'exploitation provisions				
Autres charges	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Autres charges	- pour risques et charges				
				47	70
		Total		341 476	258 410
		Résultat d'exploitation A		-64 907	-134 803
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1	0
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		1	0
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			55 644	59 484
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		55 644	59 484
		Résultat financier D		-55 642	-59 484
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E		-120 549	-194 288

ORECO
Commissaire aux Comptes

SAS CYBELE

		Du 01/05/2022 Au 30/04/2023 12 mois	Du 01/05/2021 Au 30/04/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	300 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	300 000	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	227	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 550	1 550
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 777	1 550
Résultat exceptionnel		F	
			298 222
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			
		177 672	-195 838
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	1 973	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	1 973	
(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		

SAS CYBELE

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 30/04/2023

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. Créances	5
2.2. Passif.....	6
2.2.1. Capitaux propres.....	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.2. Dettes financières et autres dettes.....	7
2.2.3. Charges à payer	8
3. Informations relatives au compte de résultat	9

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

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.

ORECO
Commissaire aux Comptes

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
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	899	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

ORECO
Commissaire aux Comptes

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	500	-	-
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

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SCCV Le Courlis	1 500	35	525	525	-	-
	11 016	-			- 18 085	-
Observation : Clôture 31/12/2022						
SAS ATHENA IMMOBILIER	1 000	100	1 000	1 000	164 711	-
	1 686	-			3 949	-
Observation : Clôture 31/12/2022						
SCCV Les Vignes	1 000	50	500	500	6 337	
	- 35 934	-			- 20 774	
Observation : Clôture 31/12/2022						
TOTAL						

ORECO
Commissaire aux Comptes

2.1.4. 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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	890	890	-
	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	308	308
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	301	-	301
	Débiteur divers	-	-	-
Charges constatées d'avance		3 741	3 741	-
TOTAL		5 240	4 940	301

ORECO
Commissaire aux Comptes

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	-11 357	-	195 839	-207 195
Résultat	-195 839	373 511	-	177 673
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	18 425	1 550	-	19 976
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-55 602	375 062	195 839	123 622

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

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

ORECO
Commissaire aux Comptes

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	2 877 251	2 877 251		
Emprunts et dettes financières Divers	25 411	25 411	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	3 579	3 579	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	604	604	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	7 016	7 016	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	1 945 595	1 945 595	-	-
Autres dettes	21 194	21 194	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	4 880 651	4 880 651		

ORECO
Commissaire aux Comptes

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	1 876
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	524
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	7 016
Divers	-
TOTAL	9 416

ORECO
Commissaire aux Comptes

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	1 118	-	1 118
- Services	254 245	-	254 245
Chiffre d'affaires net	255 363	-	255 363

ORECO
Commissaire aux Comptes

CYBELE
S.A.S. au capital de 120.080 €uros
Siège social : 23 boulevard de Launay
(44100) NANTES
R.C.S. Nantes 399 417 732
Siret : 399 417 732 00019



**Madame, Monsieur le Greffier
GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE
NANTES
2 bis quai François MITTERRAND
44262 Nantes Cedex 2**

Objet : Publicité des comptes annuels 2022/2023
S.A.S. CYBELE

Nantes, le 27 octobre 2023

Madame, Monsieur le Greffier,

Conformément aux dispositions de l'article L 232-23 du Code de Commerce, nous vous prions de trouver sous ce pli, les documents suivants, en un exemplaire :

- copie certifiée conformes des comptes annuels arrêtés au 30 avril 2023 ;
- l'extrait certifié conforme du procès-verbal d'Assemblée Générale du 27 octobre 2023, contenant la résolution d'affectation du résultat votée ;
- Le rapport annuel du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice social 2022/2023 ;
- Un chèque de 45,02 €uros correspondant aux frais de dépôt au Greffe.

Veuillez agréer, Madame, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Jean-Paul ATOUIL
Président