

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 5 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 914.602 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 914.602 euros

Au compte « Réserve légale », pour21.857 euros
Dont le solde s'élève à 71.580 euros

A titre de dividendes214.740 euros
Soit 3 euros par action

Le solde, soit la somme de678.005 euros
En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 1.357.161 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 214.737 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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 €
31/12/2022	100.212,00 €	100.210,60 €	1,40 €	1,71 €
31/12/2023	122.401,80 €	122.400,09 €	1,71 €	1,71 €

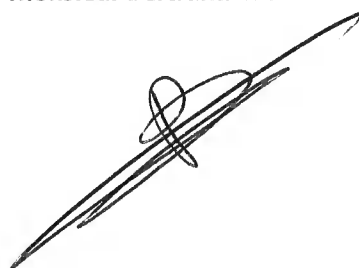
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 5 juin 2025

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

Certifié conforme

LE PRESIDENT

Monsieur Bertrand CADU



① BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2025

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, 31122024				
		N-1 31122023				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	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		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	2 574 430	2 589 810
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	1 120 878	410 375
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	3 695 308	3 000 185	
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		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY		
		Autres créances (3)	BZ	CA	54 300	230 444
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	7 244	143 832	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI			
	TOTAL (III)	CJ	CK	61 545	374 276	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	3 756 852	3 374 462	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :		
Immobilisations :						

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		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	49 723	19 965
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	679 156	236 156
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	914 602	595 160
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	11 573	8 663
		TOTAL (I)	DL	2 370 854
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	1 317 626	1 464 003
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	62 407	29 723
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 965	5 112
	Dettes fiscales et sociales	DY		164 738
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		135 142
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 385 998	1 798 718
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	3 756 852	3 374 462
RENVIS	(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	219 331	486 218
(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	9 938 8 583		
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX			
	Salaires et traitements *					FY			
	Charges sociales (10)					FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* (14) \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					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	9 938 8 583	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(9 938) (8 583)	
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	946 760 617 754		
	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	946 760 617 754		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 540 11 618		
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	10 540 11 618		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	936 220 606 136		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	926 283 597 553		

Désignation de l'entreprise SAS LIBERYO			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	116	1 560
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	116	1 560
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	722	480
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	2 910	2 888
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	3 632	3 368
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(3 516)	(1 808)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	8 165	585
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	946 876	619 314
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	32 274	24 154
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	914 602	595 160
RENOIS	(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		
	(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		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	946 760	617 754
	(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			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS			
(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			722	116	
Amortissements dérogatoires			2 910		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Faits caractéristiques et autres informations sur les comptes

Faits caractéristiques de l'exercice

La SAS Liberyo a acquis 100 actions de la SAS 3C & Sea, le 16 janvier 2024.

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 298 946 euros au 31 décembre 2024.

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 298 946 euros au 31 décembre 2024.

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 1 312 500 euros au 31 décembre 2024.

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 1 312 500 euros au 31 décembre 2024.

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 **3 756 852** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **946 876** euros et un total **charges** de **32 274** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **914 602** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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 31/12/2024
			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. agencé aménagement						
	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	3 000 185		695 122			3 695 308
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 000 185		695 122			3 695 308
TOTAL		3 000 185		695 122			3 695 308

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024			
			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 Agenct aménagt divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récupérables, divers								
TOTAL IMMOB CORPORELLES								
Frais d'acquisition de titres de participation		2 910						2 910
TOTAL		2 910						2 910
TOTAL GENERAL NON VENTILE		2 910						2 910

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	8 663	2 910		11 573
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	8 663	2 910		11 573
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		8 663	2 910		11 573
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 910		
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 120 878		1 120 878
	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	54 228	54 228	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	72	72	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		1 175 178	54 300	1 120 878
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		72		

		31/12/2024	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)	1 317 529	150 862	583 333	583 333
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 965	5 965		
	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)	62 407	62 407		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 385 998	219 331	583 333	583 333
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		145 833			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		47 660
Créances rattachées à des participations		47 660
Associés - Intérêts à recevoir	47 660	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		11 091
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 126
Emprunts - Intérêts courus	5 028	
Banque - Intérêts courus	98	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 965
Fournisseurs - Factures non parvenues	5 965	



Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Néant.

Capital social

		31/12/2024	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	31/12/2024
Emprunts	Nantissement	Arkéa	1 750 000	1 312 500
		TOTAL	1 750 000	1 312 500

--

Signature

Engagements financiers

31/12/2024	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	49 875	
	49 875	
Total des engagements financiers (1)	49 875	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		2 574 430	
Créances rattachées à des participations		1 120 878	
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		62 393	
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		946 760	
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			



Filiales et participations

31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
SAS 3C INVEST	(112 111)	100,00	(33 682)
SAS NAUTIMAR	2 128 568	99,90	803 120
2. Participations (10 à 50 %)			
SAS 3C & SEA	(28 638)	10,00	(29 638)
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			



LIBERYO
RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RELATIFS A L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2024



100° Audit

Commissariat aux comptes

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

T : 02 97 54 23 80

S.A.S. LIBERYO

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

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 2024

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 2024 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} janvier 2024 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, 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 inscrit à l'actif de la société pour un montant de 2 574 430 €, 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.821-55 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 26 mai 2025

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

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé	(I)			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (I)				
	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	2 574 430		2 574 430	2 589 810
	Créances rattachées à des participations	1 120 878		1 120 878	410 375
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	3 695 308		3 695 308	3 000 185
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	54 300		54 300	230 444
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	7 244		7 244	143 832
	TOTAL (III)	61 545		61 545	374 276
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion passif				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 756 852		3 756 852	3 374 462
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2024		31/12/2023	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		715 800	715 800	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
	Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale		49 723	19 965	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves		679 156	236 156	
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice		914 602	595 160	
Autres fonds propres	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées		11 573	8 663	
	Total des capitaux propres		2 370 854	1 575 744	
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total des autres fonds propres				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	1 317 626	1 317 626	1 464 003	
	Emprunts et dettes financières divers	62 407	62 407	29 723	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 965	5 112	
	Dettes fiscales et sociales			164 738	
	DETTES DIVERSES				
COMPTES DE REGULARISATION	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total des dettes		1 385 998	1 798 718	
	Ecart de conversion passif				
	TOTAL PASSIF		3 756 852	3 374 462	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		914 601,85	595 159,93	
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		219 331	486 218	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		98	98	

Faits caractéristiques et autres informations sur les comptes

Faits caractéristiques de l'exercice

La SAS Liberyo a acquis 100 actions de la SAS 3C & Sea, le 16 janvier 2024.

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 298 946 euros au 31 décembre 2024.

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 298 946 euros au 31 décembre 2024.

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 1 312 500 euros au 31 décembre 2024.

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 1 312 500 euros au 31 décembre 2024.

CENT DEGRES ALUOT
Société de Commissariat Aux Comptes
16 rue Alfred Kastler
PIBS 2
56007 VANNES cedex 3705
Tél : 02 97 54 23 60

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 **3 756 852 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 946 876 euros** et un total **charges de 32 274 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 914 602 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
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 Commissariat Aux Comptes
10 rue Alfred Keatler
F833 2
56037 VANNES cedex 3705
Tél : 02 97 54 23 80

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations	Diminutions	Cessions	
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. a. p.	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
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	3 000 185		695 122		3 695 308
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 000 185		695 122		3 695 308
TOTAL	3 000 185		695 122		3 695 308

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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	
	Déduction de durée et autres	Moins dégressif	Définitif de durée et autres	Moins dégressif
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	2 910			2 910
TOTAL	2 910			2 910
TOTAL GENERAL NON VENTILE		2 910		2 910

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires	8 663	2 910		11 573
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES	8 663	2 910		11 573
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	8 663	2 910		11 573
Donc dotations et reprises				
d'exploitation financières exceptionnelles		2 910		
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

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 120 878		1 120 878
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	54 228	54 228	
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	72	72	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CRÉANCES	1 175 178	54 300	1 120 878
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	72		

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
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)	1 317 529	150 862	583 333	583 333
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 965	5 965		
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)	62 407	62 407		
Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	1 385 998	219 331	583 333	583 333
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	145 833			

Produits à recevoir

Total des Produits à recevoir	47 660
Créances rattachées à des participations	
Associés - Intérêts à recevoir	47 660

CENT DEGRES AUDIT
Société de Commissariat Aux Comptes
10 rue Alfred Koeber
PIEC 2
56037 VANNES cedex 3705
Tél : 02 97 54 23 80

Charges à payer

31/12/2024		
Total des Charges à payer		11 091
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts - Intérêts courus	5 028	5 126
Banque - Intérêts courus	98	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs - Factures non parvenues	5 965	5 965

CEST LIBERTY AUCTION
Société de Commissariat Aux Comptes
16 rue Alfred Leblond
75008 2
56007 VANNES cedex 3705
Tél : 02 07 54 23 80

Charges et Produits constatés d'avance

31/12/2024		
Charges et Produits d'EXPLOITATION		
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL		

Néant

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
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

ACTIONS / PARTS SOCIALES

GRANIT DIAGNOSTIC ARLUIT
Société de Commerce des Aux Comptes
10 rue Albert Leclercq
P100 2
59037 VANNES cedex 3705
Tél : 02 97 54 23 80

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunts	Nantissement	Arléa	1 750 000	1 312 500
		TOTAL	1 750 000	1 312 500

Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers dominiés	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	49 875	
Total des engagements financiers (1)	49 875	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	49 875	

Eléments concernant les entreprises liées
et les participations

31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé		
Avances et acomptes sur immobilisations	2 574 430	
Participations	1 120 878	
Créances rattachées à des participations		
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	62 393	
Emprunts et dettes financières divers		
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	946 760	
Charges financières		
Charges financières		
Autres éléments		

Filiales et participations

	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS 3C INVEST		(112 111)	100,00	(33 682)
SAS NAUTIMAR		2 128 568	99,90	803 120
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS 3C & SEA			10,00	(29 638)
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				