Docusign Envelope ID: F80BD31F-D34E-4C2C-B13C-524FCB155414

"LIBELLIO"
Société par actions simplifiée au capital de 5.556 €
Siège social : VERSAILLES (78000) – 9 Bis, rue Benjamin Franklin
819.103.383 RCS VERSAILLES

_____

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2025

PROCES-VERBAL
(EXTRAIT)

(…)

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique,

décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à la somme de (149.288) € au compte « Report à nouveau » dont le solde sera ainsi ramené de son montant actuel de 407.709 € à la somme de 258.421 €.

Il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

(…)

Pour extrait certifié conforme :

Le Président, SMART4 ENGINEERING
Représenté par son Président, Jacques GANEM

DocuSigned by:
Jacques Ganem
30AA4FC5F4DB4B3...

Docusign Envelope ID: F80BD31F-D34E-4C2C-B13C-524FCB155414

"LIBELLIO"
Société par actions simplifiée au capital de 5.556 €
Siège social : VERSAILLES (78000) - 9B, rue Benjamin Franklin
819.103.383 RCS VERSAILLES

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme :

Le Président
Pour SMART4 ENGINEERING
Représentée par son Président Jacques GANEM

DocuSigned by:
Jacques Ganem
30AA4FC5F4DB4B3...

Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

LIBELLIO

9 B Rue Benjamin Franklin

78000 VERSAILLES

Siren : 819103383

SOMMAIRE

BILAN & COMPTE DE RESULTAT 3
Bilan Actif 4
- Bilan Passif - 5
Compte de résultat (Partie 1) 6
Compte de résultat (Partie 2) 7
ANNEXE 8
Règles et méthodes comptables 9
Tableau des immobilisations 13
Amortissements des immobilisations 14
Immobilisations financières 14
Etat des Créances 15
Produits à recevoir 16
Composition du capital social 17
Affectation du résultat 17
Tableau des variations des capitaux propres 18
Provisions pour risques et charges 19
État des Dettes 20
Charges à payer 21
Charges constatées d'avance 22
Produits constatés d'avance 23
Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité 24
Charges et produits financiers 25
Charges financières ..... **Erreur ! Signet non défini.**
Produits financiers ..... **Erreur ! Signet non défini.**
Charges exceptionnelles ..... **Erreur ! Signet non défini.**
Produits exceptionnels ..... **Erreur ! Signet non défini.**
Résultat et impôts sur les bénéfices 29
Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale 30
Effectif moyen 30
Identité de la société mère consolidant les comptes de la société 30
Honoraires des commissaires aux comptes 31
Engagements donnés 32
Engagements reçus 32
Engagements de retraite 33

Tableau des filiales et participations 34
Résultats des cinq derniers exercices 35

BILAN & COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	55 675,30	26 614,57	29 060,73	32 090,00
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	55 675,30	26 614,57	29 060,73	32 090,00
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 554,00		17 554,00	17 554,00
Total immobilisations corporelles	17 554,00		17 554,00	17 554,00
ACTIF IMMOBILISE	73 229,30	26 614,57	46 614,73	49 644,00
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	3 936 681,22		3 936 681,22	1 490 925,00
Autres créances	472 990,93		472 990,93	475 298,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	4 409 672,15		4 409 672,15	1 966 223,00
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	360 828,90		360 828,90	226 982,00
Charges constatées d'avance				4 124,00
Total disponibilités et divers	360 828,90		360 828,90	231 107,00
ACTIF CIRCULANT	4 770 501,05		4 770 501,05	2 197 330,00
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 843 730,35	26 614,57	4 817 115,78	2 246 974,00

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

- Bilan Passif -

			2024	2023
Capital social ou individuel	**Dont versé :**	5 556,00	5 556,00	5 556,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			500,00	500
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			84 166,59	84 166,59
Report à nouveau			407 709,07	205 591,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(149 288,24)	202 117,00
Total situation nette			348 643,42	497 931,00
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			348 643,42	497 931,00
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			359,97	51 953,00
Emprunts et dettes financières divers			2 469 506,44	4 378,00
Total dettes financières			2 469 866,41	56 331,00
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			920 719,17	496 359,00
Dettes fiscales et sociales			890 331,57	662 714,00
Total dettes d'exploitation			1 811 050,74	1 159 073,00
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			187 555,21	533 639,00
Total dettes diverses			187 555,21	533 639,00
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			4 468 472,36	1 749 043,00
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			4 817 115,78	2 246 974,00

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 142 455,44		4 142 455,44	5 303 005,00
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	4 142 455,44		4 142 455,44	5 303 005,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 267,00
Autres produits			28,20	11,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			4 142 483,64	5 304 283,00
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 829 450,21	2 618 756,00
Total charges externes			1 829 450,21	2 618 756,00
Impôts, taxes et assimiles			25 547,03	40 741,00
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 586 093,02	1 772 393,00
Charges sociales			634 429,76	684 334,00
Total charges de personnel			2 220 522,78	2 456 727,00
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 456,59	5 869,00
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			7 456,59	5 869,00
Autres charges d'exploitation			3,77	9 020,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 082 980,38	5 131 113,00
RESULTAT D'EXPLOITATION			59 503,26	173 170,00

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	59 503,26	173 171,00
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	86 801,86	10 416,00
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	86 801,86	10 416,00
RESULTAT FINANCIER	(86 801,86)	(10 416,00)
RESULTAT COURANT	(27 298,60)	162 754,00
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 230,76	3 044,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 753,97	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	2 984,73	3 044,00
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	225 575,37	8 550,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	225 575,37	8 550,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(222 590,64)	(5 505,00)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(100 601,00)	(44 869,00)
TOTAL DES PRODUITS	4 145 468,37	5 307 327,00
TOTAL DES CHARGES	4 294 756,61	5 105 210,00
BENEFICE ou PERTE	**(149 288,24)**	**202 117,00**

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : LIBELLIO

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 4 817 115,78 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de (149 288,24) Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15 avril 2025.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC). Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 45 ans
* Agencements des constructions : 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Actif immobilisé

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur d'utilité.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives

d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Emprunt & Frais d'émission

Les emprunts en taux variable font l'objet d'une couverture de taux.

Les frais d'émission des emprunts sont étalés sur la durée d'amortissement de l'emprunt.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnelles

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Par décision de l'associé unique, au cours de l'assemblée générale du 27 Juin 2024, il a été décidé d'affecter le résultat bénéficiaire, du 31 Décembre 2023, s'élevant à la somme de 202 118 € au compte « Report à Nouveau » dont le montant actuel de 205 591 € sera porté à la somme de 407 709€.

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

Immobilisations	Valeur au début d'exercice 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	35 782,00			35 782,00
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	15 466,00	4 427,30		19 893,30
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	51 248,00	4 427,30		55 675,30
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières (2)	17 554,00			17 554,00
Total des immobilisations financières	17 554,00			17 554,00
ACTIF IMMOBILISE	**68 802,00**	**4 427,30**		**73 229,30**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice2024	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements	10 612,00	3 578,38		14 190,38
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 546,00	3 878,19		12 424,19
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	19 158,00	7 456,57		26 614,57

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières comprennent les dépôts et cautionnements versés par l'entreprise.

Notes sur le bilan

Etat des Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 427 226,15 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	17 554,00	17 554,00		17 554,00
Total actif immobilisé	17 554,00	17 554,00		17 554,00

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	3 936 681,22	3 936 681,22		1 490 925,00
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 953,31	1 953,31		3 536,00
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	147 836,92	147 836,92		80 950,00
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	214 000,00	214 000,00		113 399,00
Débiteurs divers	109 200,70	109 200,70		277 413,00
Total actif circulant	4 409 672,15	4 409 672,15		1 966 223,00

Charges constatées d'avance				4 125,00

TOTAL DES CREANCES	4 427 226,15	4 427 226,15		1 987 902,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		20 775,00
Autres créances	1 953,31	3 536,00
Total créances	1 953,31	24 311,00
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**1 953,31**	**24 311,00**

Notes sur le bilan

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 556,00 euros décomposé en 5 556 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	5 5565 556,00			5 556	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	5 556,00			5 556,00	

Affectation du résultat

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	407 709,07
Résultat de l'exercice	(149 288,24)
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	258 420,83

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	500,00
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	257 920,83
TOTAL	258 420,83

Notes sur le bilan

Tableau des variations des capitaux propres

		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	295 814,00
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	202 118,00
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	497 932,00
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	497 932,00
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(149 288,24)
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	348 643,76
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	(149 288,24)
G	**dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice**	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	(149 288,24)

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises :			Provisions à la fin de l'exercice 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
TOTAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Notes sur le bilan

État des Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 468 472,36 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	359,97	359,97			51 953,00
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	920 719,17	920 719,17			496 359,00
Personnel et comptes rattachés	57 050,32	57 050,32			90 125,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 700,70	114 700,70			143 301,00
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	708 076,93	708 076,93			412 992,00
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	10 503,62	10 503,62			16 297,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	2 469 506,44	2 469 506,44			4 378,00
Autres dettes	187 555,21	187 555,21			533 639,00
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	4 468 472,36	4 468 472,36			1 749 044,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Notes sur le bilan

Charges à payer

Nature des charges	20242024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	359,97	192,00
Emprunts et dettes financières divers		4 378,00
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	359,97	1924 570,00

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 916,00	305 280,00
Dettes fiscales et sociales	86 591,00	136 858,00136 858,00
Total dettes d'exploitation	95 692,62	442 138,00442 138,00

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	96 052,59	446 708,00

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

Nature des charges	20242024	2023
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance		4 125,00
Total		4 125,00
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		4 125 ,00
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		4 125,00

Produits constatés d'avance

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**4 125,00**

cofigex
EXPERTS EN INTELLIGENCE FINANCIÈRE

64, rue La Boétie
75008 Paris
Tél. 01 56 59 19 99
Fax 01 56 59 19 98
cofigex@cofigex.com
www.cofigex.com

LIBELLIO

Société par Actions Simplifiée
au capital de 5.556 euros

Siège social : 9 Bis, rue Benjamin Franklin
78000 Versailles

819 103 383 RCS VERSAILLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Société par actions simplifiée d'Expertise comptable
et de Commissariat aux comptes
au capital de 115 000 euros
SIRET 314 682 303 00032

LIBELLIO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Associé unique de la société LIBELLIO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LIBELLIO 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 1er 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.

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 les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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 le 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.

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 ;

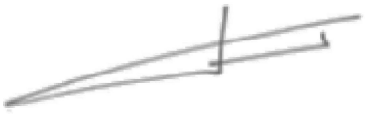
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pu être mis à disposition de l'Associé unique dans les délais légaux.

Paris, le 30 juin 2025

Le commissaire aux comptes
COFIGEX





Frédéric DURAND
Associé

Arnaud LE STRAT
Associé