

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 07252
Numéro SIREN : 844 679 068
Nom ou dénomination : LIBEO

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2021 sous le numéro de dépôt 28837

Certifiés conformes par le Président

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				374 658
	Frais de développement	965 703	110 150	855 553	17 512
	Concessions brevets droits similaires	27 995	5 049	22 946	500
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 298	167	3 131	11 092
	Autres immobilisations corporelles	42 521	8 909	33 612	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	36 562		36 562	16 557	
TOTAL (II)		1 076 079	124 275	951 804	420 319
ACTIF CIRCULANT	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	1 728		1 728	1 728
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	17 614		17 614	48	
Autres créances	228 456		228 456	127 575	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 205 173		4 205 173	1 114 405	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 707		37 707	1 200
	TOTAL (III)	4 490 679		4 490 679	1 244 956
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 566 758	124 275	5 442 483	1 665 275

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	121 786	99 075
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 454 013	976 913
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(259 124)	
	Résultat de l'exercice	(1 281 632)	(259 124)
Subventions d'investissement	63 378	79 378	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	3 098 421	896 242
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	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 (2)	1 868 000	500 000
	Emprunts et dettes financières divers	158 408	172 485
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 107	55 352
	Dettes fiscales et sociales	173 546	41 197
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	2 344 062	769 034
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 442 483	1 665 275
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 281 631,89)	(259 124,32)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	476 062	269 034
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 442 483** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **597 105** euros et un total **charges** de **1 878 737** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 281 632** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

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.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement de méthode comptable n'a été opéré pendant cette exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 frais de recherche et développement activés concernent le logiciel en ligne LIBEO. Ces frais sont amortis en linéaire sur 5 ans à compter de la commercialisation du logiciel.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont comptabilisées en capitaux propres et reprise au résultat au rythme de l'amortissement des biens qu'elles financent.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	377 454		588 249			965 703
Autres	18 022		9 974			27 995
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	395 475		598 223			993 698
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			3 298			3 298
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 518		30 002			42 521
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 518		33 300			45 819
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	16 557		20 162		157	36 562
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 557		20 162		157	36 562
TOTAL	424 551		651 685		157	1 076 079

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	2 796	107 354		110 150
Autres	10	5 039		5 049
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 805	112 393		115 199
CORPORELLES				
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		167		167
Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	1 426	7 483		8 909
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 426	7 650		9 076
TOTAL	4 232	120 043		124 275

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2020
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
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					

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	36 562		36 562
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 614	17 614	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 023	2 023	
	Impôts sur les bénéfices	150 487	150 487	
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 914	67 914	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 032	8 032	
	Charges constatées d'avances	37 707	37 707	
TOTAL DES CREANCES		320 340	283 778	36 562
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 868 000		1 262 585	605 415
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	144 107	144 107		
	Personnel et comptes rattachés	69 090	69 090		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 902	72 902		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 119	13 119		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 435	18 435		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	158 408	158 408		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 344 062	476 062	1 262 585	605 415
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 368 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		130 530			

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	990 748,00	0,1000	99 074,80
	Emises pendant l'exercice	227 113,00	0,1000	22 711,30
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1 217 861,00	0,1000	121 786,10

Le 31/03/2020, les associés ont décidé via une Décision Unanime des Associés d'augmenter le capital social de 20 550.50 euros par l'émission de 205 505 actions ordinaires au prix de 15.41 euros par action, incluant une prime d'émission de 3 146 281.55 euros. Les actions nouvelles créées ont été libérées en numéraire.

Le 31/03/2020, les associés ont décidé également d'autoriser le Président à augmenter le capital social dans la limite de 2 162.30 euros par émission de 21 623 actions ordinaires au prix de 15.41 euros par action.

Le 23/07/2020, le Président a ainsi décidé d'augmenter le capital de 2 160.80 euros par l'émission de 21 608 actions ordinaires au prix de 15.41 euros par action, incluant donc une prime d'émission de 330 818.48 euros.

Les actions nouvelles créées ont été libérées en numéraire.

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		37 707	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		37 707	

--

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2020

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Rep. Sub. n°COMMISSION_EUROPE		10 000
Rep. Sub. n°BOURSE_FRENCH_TECH		6 000
PARIS EUROPLACE PRIX GAGNANT FINTECH DE L ANNEE		8 000
ADFAB redressement judiciaire ajustement		3 473
Totalisation		27 473

LIBEO

Société par actions simplifiée au capital de 165 223,60 euros
Siège social : 112 avenue de Paris
CS 60002, 94306 VINCENNES CEDEX
844 679 068 RCS CRETEIL

(Ci-après la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à - 1 281 631,89 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -1 281 631,89 euros

Report à nouveau antérieur : -259 124,32 euros

Au compte « **report à nouveau** » -1 281 631,89 euros
S'élevant ainsi à -1 540 756,21 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président

La société PJD,

Représentée par Monsieur Pierre DUTARET