

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 01034 Numéro SIREN : 393 157 920 Nom ou dénomination : 5 M DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2023 sous le numéro de dépôt 9883

DÉPÔT DE

Bilan 28 JUL. 2023

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 900		15 900	15 900
Constructions	157 147	88 680	68 467	74 794
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	3 950	169	3 782	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations	455 259		455 259	455 259
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	632 256	88 849	543 407	545 953
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés/com.				80
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	31 246		31 246	924
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	67 098		67 098	82 830
Charges constatées d'avance (3)	215		215	208
TOTAL ACTIF CIRCULANT	98 559		98 559	84 042
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	730 814	88 849	641 965	629 995
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Compte certifié conforme



SEC OB
L'EXPERTISE DU CONSEIL

Bilan

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 357	146 221
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	454 539	-13 489
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	486 696	141 532
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	59	51
Emprunts et dettes financières diverses (3)	118 217	430 743
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 387	2 301
Dettes fiscales et sociales	23 738	55 367
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 868	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	155 269	488 462
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	641 965	629 995
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	155 269	488 462
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	59	51
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	122 436	106 432
Chiffre d'affaires net	122 436	106 432
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 232
Autres produits	83	9
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	122 519	108 672
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	31 534	6 522
Impôts, taxes et versements assimilés	3 348	2 929
Salaires et Traitements	108 451	99 100
Charges sociales	46 912	40 146
Amortissements et provisions	6 496	6 340
Autres charges	18	4
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	196 759	155 041
RESULTAT D'EXPLOITATION	-74 240	-46 369
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	522 900	19 920
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	522 900	19 920
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	7 885	4 978
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	7 885	4 978
RESULTAT FINANCIER	515 015	14 942
RESULTAT COURANT avant impôts	440 775	-31 427
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
Sur opération en capital		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-13 764	-17 938
RESULTAT DE L'EXERCICE	454 539	-13 489

Dossier Financier 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 5M DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 641 965 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 454 539 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 Euro.

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.

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 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.

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.

Règles et méthodes comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE				
Immobilisations corporelles				
- Terrains	15 900			15 900
- Constructions sur sol propre	156 248			156 248
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	899			899
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		3 285		3 285
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		666		666
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	173 047	3 950		176 997
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	455 259			455 259
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	455 259			455 259
ACTIF IMMOBILISE	628 305	3 950		632 256

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	81 770	6 250		88 020
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	583	78		661
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		136		136
- Matériel de transport		33		33
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	82 353	6 496		88 849
ACTIF IMMOBILISE	82 353	6 496		88 849

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 31 461 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	31 246	31 246	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	215	215	
TOTAL CREANCES	31 461	31 461	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 Euro décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	16,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 155 269 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	59	59		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 416	1 416		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 387	2 387		
Dettes fiscales et sociales	23 738	23 738		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	127 669	127 669		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	155 269	155 269		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 000 Euro.

Charges à payer

	Montant
Fourn. factures non parvenues	1 928
Interets courus à payer	59
Associés - intérêts courus	7 786
Personnel - provision cp	359
Charges sociales s/congrés à payer	144
Charges sociales / prime de bilan	1 327
Cap taxe d'apprentissage	272
Cap formation continue	288
TOTAL CHARGES A PAYER	12 163

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	215		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	215		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1996, la société SARL 5M DEVELOPPEMENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL 5M DEVELOPPEMENT. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Société à Responsabilité Limitée

Au capital de : 8 000,00 euros

Siège social : Les Grands Talus - Route de Pacé

35000 RENNES

393 157 920 R.C.S. RENNES

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
SOUmise A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 08 JUIN 2023

Nous vous proposons, après avoir constaté l'existence d'un bénéfice de 454 539 euros, de l'affecter de la manière suivante :

- * Distribution de dividendes à concurrence de 93 750 euros
Soit 187,50 euros par part
 - * Le solde au poste « Autres réserves » à savoir 360 789 euros
=====
- Total égal au bénéfice de l'exercice soit 454 539 euros

Le montant du poste « Autres Réserves » s'élève donc après affectation à la somme de 384 146 euros.

M. Max MONNIER
Co-Gérant

RÉSOLUTION D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 08 JUIN 2023

TROISIEME RESOLUTION

Les associés prennent acte tout d'abord de l'information qui leur a été donnée au rapport de gestion sur l'existence et le fonctionnement du prélèvement à la source non libératoire et obligatoire sur les dividendes.

Ceci étant exposé :

L'assemblée générale, après avoir constaté l'existence d'un bénéfice de 454 539 euros, de l'affecter de la manière suivante :

- * Distribution de dividendes à concurrence de 93 750 euros
Soit 187,50 euros par part
 - * Le solde au poste « Autres réserves » à savoir 360 789 euros
=====
- Total égal au bénéfice de l'exercice soit 454 539 euros

Le montant du poste « Autres Réserves » s'élève donc après affectation à la somme de 384 146 euros.

L'assemblée générale décide la mise en paiement des dividendes ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale constate en tant que de besoin que le montant des dividendes et des autres revenus distribués, éligibles ou non à l'abattement fiscal, distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2019	30 600 €		14 400 €
2020	31 875 €	-	15 000 €
2021	74 375 €	-	35 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Fait à RENNES, le 08 juin 2023

Le Président
"Certifié exact"
M. Max MONNIER

La Secrétaire de séance
"Certifié exact"
Mme Véronique HERREMAN-GAUTRON