

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/09/2023	31/12/2022
		France	Exportation	9 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	17 973 671		17 973 671	15 050 119
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 745 047		5 745 047	5 678 595
	Montant net du chiffre d'affaires	23 718 718		23 718 718	20 728 713
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 012	36 916
	Autres produits			5	1 474
Total des produits d'exploitation (1)				23 735 735	20 767 103
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			13 444 773	10 202 288
	Variation de stock			(74 654)	10 105
	Achats de matières et autres approvisionnements			16 839	23 139
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			5 574 577	5 582 615
	Impôts, taxes et versements assimilés			89 146	98 892
	Salaires et traitements			1 403 220	1 594 425
	Charges sociales du personnel			502 973	579 223
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations			76 948	153 364
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations			15 947	87 172
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 680 139	1 136 937
Total des charges d'exploitation (2)				22 729 909	19 468 160
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 005 826	1 298 944

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 005 826	1 298 944
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	20 513	12 564
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	40	7
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		20 552	12 571
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 244	8 161
	Différences négatives de change	16	45
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 259	8 206
RESULTAT FINANCIER		16 293	4 365
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 022 119	1 303 308
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 968	38 319
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		8 968	38 319
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	33 545	30 472
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 000	
Total des charges exceptionnelles		83 545	30 472
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(74 578)	7 848
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		242 865	242 948
TOTAL DES PRODUITS		23 765 255	20 817 993
TOTAL DES CHARGES		23 060 579	19 749 785
RESULTAT DE L'EXERCICE		704 676	1 068 208
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			25 193



5C DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée

10 Villa d'Eylau
75116 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2023



5C DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée

10 Villa d'Eylau
75116 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'attention de l'associé unique de la société **5C Développement**,

I. 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 société 5C Développement, relatifs à l'exercice de 9 mois clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



III. 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V. 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.



VI. 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 ;



5C DEVELOPPEMENT

*Rapport sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2023*

- 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.

Fait à Saint Marcel, le 28 mars 2024

Le commissaire aux comptes
AGM AUDIT LEGAL

Yves LLOBELL
Associé

Céline BATAILLARD
Associée

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	139 330	139 330		543
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	172 625	69 149	103 476	27 624
	Fonds commercial (1)	351 000	120 567	230 433	263 250
	Autres immobilisations incorporelles	26 626	26 626		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 945	5 064	3 881	4 405
	Autres immobilisations corporelles	96 917	63 094	33 824	32 042
	Immobilisations en cours	13 550		13 550	29 750
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	143 037		143 037	142 940
	TOTAL (II)	952 030	423 830	528 200	500 554
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	94 112		94 112	19 458
	Avances et Acomptes versés sur commandes	20 584		20 584	367 834
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	4 753 324	110 826	4 642 498	2 244 311
	Autres créances	1 723 978		1 723 978	1 781 376
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	248 849		248 849	
	DISPONIBILITES	1 252 969		1 252 969	519 854
	Charges constatées d'avance	271 527		271 527	187 456
	TOTAL (III)	8 365 342	110 826	8 254 517	5 120 288
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 317 372	534 655	8 782 717	5 620 842
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			143 037		142 940
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 850	1 850
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 197 650	1 197 650
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	123 635	123 635
	Report à nouveau	649 261	(418 947)
	Résultat de l'exercice	704 676	1 068 208
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 677 173	1 972 496
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	50 000	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	50 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	578 914	652 970
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 150	12 150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	272 685	173 186
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 913 657	1 675 337
	Dettes fiscales et sociales	1 198 346	1 016 711
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 260	35 700
	Autres dettes	63 533	47 079
	Produits constatés d'avance (1)		35 211
	Total des dettes	6 055 545	3 648 345
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 782 717	5 620 842
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	704 676,19	1 068 208,32
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 374 154	2 945 652
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 847	2 762
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

31/12/2022

		France	Exportation	9 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	17 973 671		17 973 671	15 050 119
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 745 047		5 745 047	5 678 595
	Montant net du chiffre d'affaires	23 718 718		23 718 718	20 728 713
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 012	36 916
	Autres produits			5	1 474
	Total des produits d'exploitation (1)			23 735 735	20 767 103
	Achats de marchandises			13 444 773	10 202 288
	Variation de stock			(74 654)	10 105
	Achats de matières et autres approvisionnements			16 839	23 139
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			5 574 577	5 582 615
	Impôts, taxes et versements assimilés			89 146	98 892
	Salaires et traitements			1 403 220	1 594 425
	Charges sociales du personnel			502 973	579 223
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			76 948	153 364
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			15 947	87 172
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 680 139	1 136 937
	Total des charges d'exploitation (2)			22 729 909	19 468 160
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 005 826	1 298 944

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 005 826	1 298 944
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	20 513	12 564
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	40	7
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		20 552	12 571
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 244	8 161
	Différences négatives de change	16	45
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 259	8 206
RESULTAT FINANCIER		16 293	4 365
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 022 119	1 303 308
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 968	38 319
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		8 968	38 319
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	33 545	30 472
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 000	
Total des charges exceptionnelles		83 545	30 472
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(74 578)	7 848
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		242 865	242 948
TOTAL DES PRODUITS		23 765 255	20 817 993
TOTAL DES CHARGES		23 060 579	19 749 785
RESULTAT DE L'EXERCICE		704 676	1 068 208
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			25 193

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 conformément à l'application du règlement de l'ANC N° 2014.03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 782 717** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 765 255** euros et un total **charges** de **23 060 579** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **704 676** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **30/09/2023**.

Il a une durée de **9** mois, il est à noter que l'exercice précédent était 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, à l'exception de la décision de l'amortissement du fonds de commerce.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

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 taux d'amortissement utilisés sont :

- Pour les immobilisations incorporelles 3 ans en linéaire pour la partie frais établissement
- Pour les immobilisations corporelles:
 - le matériel informatique 3 ans en dégressif
 - le mobilier bureau 5 ans en linéaire
 - fonds commerce 8 ans en linéaire.

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 immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

remises, rabais et escomptes obtenus.

il est rappelé que la société a décidé d'amortir le fonds de commerce sur 8 ans à compter de l'exercice 2021.

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.

Chiffre d'affaires

Notre chiffre d'affaires est composé deux axes :

- activité de retail
- activité de franchise de la marque Campings Paradis

Evénements significatifs de l'exercice

Une cession des parts d'un actionnaire de 5C au profit du Groupe Ilo, en date du 26 janvier 2023, la cession a été actée le Groupe ILO détient 100% des parts de 5C développement.

L'exercice comptable a été décalé au 30 septembre 2023, celui-ci sera de 9 mois.

Evénements posterieurs à la clôture

Une filiale à 100% SAS USV a été créée courant le mois de novembre en vue de la création d'une franchise Ushuaia Villages. A ce titre un accord de licence a été signé avec TF1.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	139 330					139 330
	Autres	445 236		105 014			550 251
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	584 566		105 014			689 581
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 945					8 945
	Instal., agencement, aménagement divers	3 717					3 717
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	77 518		15 682			93 201
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	29 750				16 200	13 550
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	119 930		15 682		16 200	119 412	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	142 940		98			143 037
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	142 940		98			143 037
TOTAL		847 436		120 794		16 200	952 030

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	138 787	543		139 330
	Fonds commercial	87 750	32 817		120 567
	Autres immobilisations incorporelles	66 612	29 163		95 775
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	293 149	62 523		355 672
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 540	524		5 064
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 473	1 879		3 352
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	47 720	12 022		59 742
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 733	14 425		68 158
TOTAL		346 882	76 948		423 830

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							
Fonds commercial							
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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18,50	100,0000	1 850,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		18,50	100,0000	1 850,00

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		22	2
	Professions intermédiaires			
	Employés		20	
	Ouvriers			
	TOTAL		42	2

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
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		50 000		50 000
	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		50 000		50 000
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	94 879	15 947		110 826
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	94 879	15 947		110 826
TOTAL GENERAL		94 879	65 947		160 826
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 947 50 000		
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

30/09/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	143 037	143 037	
	Clients douteux ou litigieux	140 886	140 886	
	Autres créances clients	4 612 438	4 612 438	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 662	6 662	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 538	8 538	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	900 271	900 271	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	433 077	433 077	
	Débiteurs divers	375 429	375 429	
	Charges constatées d'avances	271 527	271 527	
	TOTAL DES CREANCES	6 891 866	6 891 866	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/09/2023

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	8 847	8 847	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	570 067	161 362	408 705
	Emprunts et dettes financières divers	12 150	12 150	
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 913 657	3 913 657	
	Personnel et comptes rattachés	130 718	130 718	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 930	179 930	
	Impôts sur les bénéfices	60 654	60 654	
	Taxes sur la valeur ajoutée	783 188	783 188	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	43 856	43 856	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 260	16 260	
	Groupe et associés			
	Autres dettes	63 533	63 533	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	5 782 859	5 374 154	408 705
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	80 141		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		2 719 579
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	2 662 576	2 662 576
Autres créances <i>AVOIR A RECEVOIR SUR RETAIL</i> <i>CHARGES SOCIALES A PAYER</i>	48 465 8 538	57 003

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		2 943 235
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Int.courus / emp.ets crédit</i> <i>INT COURUS/CONCOURS BANCAIRES</i>	208 8 847	9 055
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT NON PARVENUES</i> <i>FNP RETAIL</i> <i>FNP ALLOT CP</i>	1 166 936 1 404 631 60 293	2 631 860
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISIONS CONGES PAYES</i> <i>REMB NDF</i> <i>CHARGES SOC./CONGES PAYES</i> <i>IJSS NETTES</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	130 301 217 61 189 2 191 28 780	222 677
Dettes fournisseurs d'immobilisation <i>Fact.non parv. - Frss d'immos</i>	16 260	16 260
Autres dettes <i>AVOIR A ETABLIR</i>	63 382	63 382

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	1 850				1 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 197 650				1 197 650
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	123 635				123 635
Report à nouveau	(418 947)	1 068 208			649 261
Résultat de l'exercice	1 068 208	(1 068 208)		704 676	704 676
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 972 496			704 676	2 677 173

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

1 972 496

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

1 972 496

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

704 676

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT

1 022 119

1 022 119

RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)

(74 578)

(74 578)**RESULTAT COMPTABLE****947 541****947 541**

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Garantie de Loyer	62 500	
	62 500	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Age moyen du personnel étant relativement jeune, le montant est jugé non significatif		
Autres engagements Engagement de loyer suite baux commerciaux Engagement LOA free2 move	2 272 743 185 998	
	2 458 741	
Total des engagements financiers (1)	2 521 241	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société à un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
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
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

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Compte courant associés
loyers
Prestations services

708 489

5 299

(12 203)

97 852

20 512

433 077

(82 984)

(5 023)

566 391

788 871

Annexe libre

Etat exprimé en euros

PARTIES LIEES

Associés	Montant	Total
Relations avec les associés 30/09/2023		
Cession d'immobilisations		
Comptes courants	433 076	
TOTAL		433 076
Prestation de services		
Produits financiers	20 513	
Charges financières		
Produits sur cession titres	0	
TOTAL		20 513
Autres filiales directes ou indirectes (non détenues à 100%)		
Relation avec les parties liées 30/09/2023		
Placements de trésorerie nets	0	
Comptes courants	0	
Prêts et Dépôts		
TOTAL		0
Contrat prestations de services		
Charges externes	0	
Bail de sous-location		
Produits financiers	0	
Charges financières		
TOTAL		0

5C DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 1.850 euros

Siège social : 10, villa d'Eylau 75016 Paris

513 645 762 RCS PARIS

(ci-après la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 29 MARS 2024

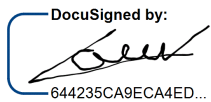
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu lecture du rapport du Président,

décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 704.676 euros en totalité à titre de dividende au profit de la société ILO.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte que la Société n'a pas distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices sociaux.

DocuSigned by:

644235CA9ECA4ED...

Le Président

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	8 234	3 234	5 000	0,57	5 000	0,80
Fonds commercial	29 000		29 000	3,31	29 000	4,63
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	82 737	63 616	19 121	2,18	22 632	3,62
Constructions	366 710	335 792	30 918	3,52	39 606	6,33
Installations techniques, matériel & outillage industriels	90 816	63 528	27 288	3,11	23 409	3,74
Autres immobilisations corporelles	361 868	253 577	108 291	12,34	70 268	11,23
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	939 364	719 747	219 618	25,03	189 916	30,34
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements					6 023	0,96
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					2 469	0,39
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	408 760		408 760	46,59	187 995	30,04
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 882		3 882	0,44	939	0,15
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 268		42 268	4,82	15 589	2,49
. Autres	3 428		3 428	0,39	3 774	0,60
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	191 828		191 828	21,87	96 645	15,44
Charges constatées d'avance	7 533		7 533	0,86	122 517	19,58
TOTAL (II)	657 698		657 698	74,97	435 951	69,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 597 063	719 747	877 316	100,00	625 866	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 7 500)	7 500	0,85	7 500	1,20
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	750	0,09	750	0,12
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	137 447	15,67	198 657	31,74
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-126 785	-14,44	-61 210	-9,77
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	18 912	2,16	145 697	23,28
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	71 196	8,12	104 223	16,65
. Découverts, concours bancaires	265	0,03	87	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	539 805	61,53	260 745	41,66
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 131	20,30	62 008	9,91
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	384	0,04	11 672	1,86
. Organismes sociaux	495	0,06	7 123	1,14
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	68 127	7,77	18 898	3,02
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés			15 412	2,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	858 404	97,84	480 169	76,72
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	877 316	100,00	625 866	100,00

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 conformément à l'application du règlement de l'ANC N° 2014.03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 782 717** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 765 255** euros et un total **charges** de **23 060 579** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **704 676** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **30/09/2023**.

Il a une durée de **9** mois, il est à noter que l'exercice précédent était 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, à l'exception de la décision de l'amortissement du fonds de commerce.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

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 taux d'amortissement utilisés sont :

- Pour les immobilisations incorporelles 3 ans en linéaire pour la partie frais établissement
- Pour les immobilisations corporelles:
 - le matériel informatique 3 ans en dégressif
 - le mobilier bureau 5 ans en linéaire
 - fonds commerce 8 ans en linéaire.

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 immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

remises, rabais et escomptes obtenus.

il est rappelé que la société a décidé d'amortir le fonds de commerce sur 8 ans à compter de l'exercice 2021.

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.

Chiffre d'affaires

Notre chiffre d'affaires est composé deux axes :

- activité de retail
- activité de franchise de la marque Campings Paradis

Evénements significatifs de l'exercice

Une cession des parts d'un actionnaire de 5C au profit du Groupe Ilo, en date du 26 janvier 2023, la cession a été actée à ce jour le Groupe ILO détient 100% des parts de 5C développement

Evénements postérieurs à la clôture

Une filiale à 100% SAS USV a été créée courant le mois de novembre en vue de la création d'une franchise Ushuaia Villages. A ce titre un accord de licence a été signé avec TF1.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	139 330					139 330
	Autres	445 236		105 014			550 251
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	584 566		105 014			689 581
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 945					8 945
	Instal., agencement, aménagement divers	3 717					3 717
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	77 518		15 682			93 201
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	29 750				16 200	13 550	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	119 930		15 682		16 200	119 412	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	142 940		98			143 037
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	142 940		98			143 037
TOTAL		847 436		120 794		16 200	952 030

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	138 787	543		139 330
	Fonds commercial	87 750	32 817		120 567
	Autres immobilisations incorporelles	66 612	29 163		95 775
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	293 149	62 523		355 672
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 540	524		5 064
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 473	1 879		3 352
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	47 720	12 022		59 742
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 733	14 425		68 158
TOTAL		346 882	76 948		423 830

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						
Fonds commercial						
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						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Etat exprimé en **euros**[illegible]

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice				1 850,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice				1 850,00

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		29	3
	Professions intermédiaires			
	Employés		12	
	Ouvriers			
	TOTAL		41	3

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		50 000		50 000
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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		50 000		50 000
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	94 879	15 947		110 826
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	94 879	15 947		110 826
TOTAL GENERAL		94 879	65 947		160 826
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 947 50 000		
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		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	143 037	143 037	
	Clients douteux ou litigieux	140 886	140 886	
	Autres créances clients	4 612 438	4 612 438	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 662	6 662	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 538	8 538	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	900 271	900 271	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	433 077	433 077	
	Débiteurs divers	375 429	375 429	
	Charges constatées d'avances	271 527	271 527	
TOTAL DES CREANCES		6 891 866	6 891 866	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	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	8 847	8 847		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	570 067	161 362	408 705	
	Emprunts et dettes financières divers	12 150	12 150		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 913 657	3 913 657		
	Personnel et comptes rattachés	130 718	130 718		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 930	179 930		
	Impôts sur les bénéfices	60 654	60 654		
	Taxes sur la valeur ajoutée	783 188	783 188		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	43 856	43 856		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 260	16 260		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	63 533	63 533		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		5 782 859	5 374 154	408 705	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		80 141			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		2 719 579
Autres créances clients		2 662 576
FACTURES A ETABLIR	2 662 576	
Autres créances		57 003
AVOIR A RECEVOIR SUR RETAIL	48 465	
CHARGES SOCIALES A PAYER	8 538	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2023
Total des Charges à payer		2 943 235
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 055
Int.courus / emp.ets crédit	208	
INT COURUS/CONCOURS BANCAIRES	8 847	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 631 860
FRS FACT NON PARVENUES	1 166 936	
FNP RETAIL	1 404 631	
FNP ALLOT CP	60 293	
Dettes fiscales et sociales		222 677
PROVISIONS CONGES PAYES	130 301	
REMB NDF	217	
CHARGES SOC./CONGES PAYES	61 189	
IJSS NETTES	2 191	
ETAT CHARGES A PAYER	28 780	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		16 260
Fact.non parv. - Frss d'immos	16 260	
Autres dettes		63 382
AVOIR A ETABLIR	63 382	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		271 527	271 527
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			271 527

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
Capital social	1 850				1 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 197 650				1 197 650
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	123 635				123 635
Report à nouveau	(418 947)	1 068 208			649 261
Résultat de l'exercice	1 068 208	(1 068 208)		704 676	704 676
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 972 496			704 676	2 677 173

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	1 972 496
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 972 496
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	704 676

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		23 718 718
Ventes de marchandises		17 973 671
VENTE LINEAIRE	35 211	
CP-LOCATION	3 605 515	
CP-FRAIS DE DOSSIER	73 233	
CP-ASSURANCE	49 565	
CP-VENTE DE PRODUITS DERIVES	13 069	
MC-VENTES RETAIL	13 203 092	
MC-VENTES FRAIS DE DOSSIER	15 297	
MC-VENTES ASSURANCES	55 152	
MC-LOCATION CORSE	922 437	
MC-LOCATION CORSE	1 100	
Production vendue Services		5 745 047
PARADIS DES STARS	634 100	
Produits des activités annexes	98 323	
COMMISSIONS ET COURTAGE	31 355	
CP-REDEVANCE SUR CA	3 809 298	
CP-DROITS D'ENTREES	28 500	
CP-DROIT D'UTILISATION DE LA MARQUE	698 472	
LOCATIONS DIVERSES	5 024	
REFACT PREST CONVENT CPA	79 726	
MC-VENTES FRAIS ANNULATION	68 253	
REFACT PREST CONVENT ALPHA	14 540	
CP-VENTES FRAIS ANNULATION	23 947	
LOCATIONS DIVERSES	122 209	
PREST SUR DOSSIERS ANNULES	8 031	
CP VENTES PRODUITS DERIVES	123 269	
Chiffre d'affaires par marché géographique		23 718 718
Chiffre d'affaires FRANCE		23 718 718
VENTE LINEAIRE	35 211	
CP-LOCATION	3 605 515	
CP-FRAIS DE DOSSIER	73 233	
CP-ASSURANCE	49 565	
CP-VENTE DE PRODUITS DERIVES	13 069	
MC-VENTES RETAIL	13 203 092	
MC-VENTES FRAIS DE DOSSIER	15 297	
MC-VENTES ASSURANCES	55 152	
MC-LOCATION CORSE	922 437	
MC-LOCATION CORSE	1 100	
PARADIS DES STARS	634 100	
Produits des activités annexes	98 323	
COMMISSIONS ET COURTAGE	31 355	
CP-REDEVANCE SUR CA	3 809 298	
CP-DROITS D'ENTREES	28 500	
CP-DROIT D'UTILISATION DE LA MARQUE	698 472	
LOCATIONS DIVERSES	5 024	
REFACT PREST CONVENT CPA	79 726	
MC-VENTES FRAIS ANNULATION	68 253	
REFACT PREST CONVENT ALPHA	14 540	
CP-VENTES FRAIS ANNULATION	23 947	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		30/09/2023
LOCATIONS DIVERSES	122 209	
PREST SUR DOSSIERS ANNULES	8 031	
CP VENTES PRODUITS DERIVES	123 269	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/09/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 022 119		1 022 119
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(74 578)		(74 578)
RESULTAT COMPTABLE		947 541		947 541

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Garantie de Loyer		62 500	
		62 500	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Age moyen du personnel etant relativement jeune, le montant est jugé non significatif			
Autres engagements Engagement de loyer suite baux commerciaux Engagement LOA free2 move		2 272 743 185 998	
		2 458 741	
Total des engagements financiers (1)		2 521 241	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

--