

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	179 009	122 436
Chiffre d'affaires net	179 009	122 436
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Autres produits	600	83
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	179 609	122 519
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	61 558	31 534
Impôts, taxes et versements assimilés	3 277	3 348
Salaires et Traitements	116 432	108 451
Charges sociales	48 317	46 912
Amortissements et provisions	7 308	6 496
Autres charges	141	18
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	237 034	196 759
RESULTAT D'EXPLOITATION	-57 426	-74 240
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	199 200	522 900
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	199 200	522 900
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	4 243	7 885
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	4 243	7 885
RESULTAT FINANCIER	194 957	515 015
RESULTAT COURANT avant impôts	137 531	440 775
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 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	-31 164	-13 764
RESULTAT DE L'EXERCICE	168 695	454 539

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
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	94 983	62 163	68 467
Installations techniques, Mat. Outil.				
Autres immobilisations corporelles	6 368	1 174	5 194	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	634 674	96 157	538 516	543 407
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.				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 630		4 630	
Autres créances	9 393		9 393	31 246
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	107 410		107 410	67 098
Charges constatées d'avance (3)	226		226	215
TOTAL ACTIF CIRCULANT	121 658		121 658	98 559
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	756 332	96 157	660 174	641 965
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
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	384 146	23 357
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	168 695	454 539
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	561 641	486 696
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
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 689	118 217
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 475	2 387
Dettes fiscales et sociales	76 221	23 738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	332	10 868
Produits constatés d'avance (1)	3 817	
TOTAL DETTES	98 533	155 269
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	660 174	641 965
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	98 533	155 269
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		59
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

5 M DEVELOPPEMENT
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

RÉSOLUTION D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 06 JUIN 2024

QUATRIEME 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 168 695 euros, de l'affecter de la manière suivante :

- * Distribution de dividendes à concurrence de 109 375 euros
Soit 218,75 euros par part
- * Le solde au poste « Autres réserves » à savoir 59 320 euros
=====

Total égal au bénéfice de l'exercice soit 168 695 euros

Le montant du poste « Autres Réserves » s'élève donc après affectation à la somme de 443 466 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	
2020	31 875 €		15 000 €
2021	74 375 €	-	35 000 €
2022	60 000 €	-	33 750 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Fait à RENNES, le 06 juin 2024

Le Président
"Certifié exact"
M. Max MONNIER



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 5M DEVELOPPEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 660 174 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 168 695 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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	878		4 163
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	666	1 540		2 206
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	176 997	2 418		179 415
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	632 256	2 418		634 674

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	88 020	6 250		94 270
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	661	53		714
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	136	638		773
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33	368		401
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	88 849	7 308		96 157
ACTIF IMMOBILISE	88 849	7 308		96 157

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 248 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	4 630	4 630	
Autres	9 393	9 393	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	226	226	
TOTAL CREANCES	14 248	14 248	
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 98 533 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 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 600	1 600		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	10 475	10 475		
Dettes fiscales et sociales	76 221	76 221		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 421	6 421		
Produits constatés d'avance	3 817	3 817		
TOTAL DETTES	98 533	98 533		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fourn. factures non parvenues	1 940
Associés - intérêts courus	4 089
Personnel - provision cp	525
Charges sociales s/congés à payer	168
Charges sociales / prime de bilan	6 571
Cap taxe d'apprentissage	93
TOTAL CHARGES A PAYER	13 386

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	226		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	226		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	3 817		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 817		

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.

5 M DEVELOPPEMENT
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 2023
SOUmise A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 06 JUIN 2024

Nous vous proposons, après avoir constaté l'existence d'un bénéfice de 168 695 euros, de l'affecter de la manière suivante :

- | | |
|--|---------------|
| * Distribution de dividendes à concurrence de | 109 375 euros |
| Soit 218,75 euros par part | |
| * Le solde au poste « Autres réserves » à savoir | 59 320 euros |
| | ===== |
| Total égal au bénéfice de l'exercice soit..... | 168 695 euros |

Le montant du poste « Autres Réserves » s'élève donc après affectation à la somme de 443 466 euros.

M. Max MONNIER
Co-Gérant

