

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 09/08/2024 - 41332 - 2013 B 02460 - 493 094 445 - 5 STRATEGIES

COMPTES ANNUELS

en euros

5 STRATEGIES

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifiés conformes

Bilan au 31/12/2023



22 RUE DU PRESIDENT WILSON
92300 LEVALLOIS

SIRET : 49309444500035

NAF : 6430Z

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	300		300	300
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 805 748		3 805 748	3 805 748
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	3 806 048		3 806 048	3 806 048
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	657 043		657 043	263 472
Autres	1 676 737		1 676 737	496 283
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	333 603		333 603	276 507
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	2 667 383		2 667 383	1 036 262
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	6 473 432		6 473 432	4 842 311

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	951 260	951 260	951 260
Prime d'émission, de fusion, d'apport		10	10
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :			
- Légale		95 126	95 126
- Statutaires ou contractuelles			
- Réglementées			
- Autres		2 581 601	2 981 795
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		16 728	49 806
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		56 011	56 011
CAPITAUX PROPRES		3 700 736	4 134 008
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges		101 373	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		101 373	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Au près des établissements de crédit			
- Financières diverses		317 923	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes :			
- Fournisseurs et comptes rattachés		233 213	42 720
- Fiscales et sociales		2 120 186	658 114
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			7 467
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		2 671 323	708 302
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		6 473 432	4 842 311

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	1 299 355		1 299 355	1 134 022
Chiffre d'affaires net	1 299 355		1 299 355	1 134 022
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			4 483	5 025
Autres produits			1 126	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 304 963	1 139 048
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			220 576	163 373
Impôts, taxes et versements assimilés			14 584	15 142
Salaires et traitements			749 050	636 310
Charges sociales			273 099	246 579
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges			101 373	
Autres charges			780	3
CHARGES D'EXPLOITATION			1 359 461	1 061 407
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-54 498	77 642
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-54 498	77 642

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		20 666
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		20 666
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-20 666
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-71 226	7 169
TOTAL DES PRODUITS	1 304 963	1 139 048
TOTAL DES CHARGES	1 288 235	1 089 242
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	16 728	49 806

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	300.00	300.00		
20500000 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, log...	300.00	300.00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 805 748.39	3 805 748.39		
26110000 TITRES THALASSO	3 805 748.39	3 805 748.39		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	3 806 048.39	3 806 048.39		
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	657 043.24	263 471.75	393 571.49	149.38
41100000 Clients	404 880.00	23 471.75	381 408.25	+1 000.00
41810000 Clients Factures à établir	252 163.24	240 000.00	12 163.24	5.07
Autres	1 676 736.60	496 283.31	1 180 453.29	237.86
42500000 PERSONNEL - AVANCES		31 609.84	-31 609.84	-100.00
42510000 FRAIS CB	155 628.12		155 628.12	-
44566020 TVA DEDUCTIBLE 20%	4 521.31	1 702.47	2 818.84	165.63
44567000 Crédit de T.V.A. à reporter	1 283.00		1 283.00	-
44586000 TVA sur factures non parvenues	7 783.34	5 650.00	2 133.34	37.75
45100000 C/C THALASSO	1 497 513.00	457 321.00	1 040 192.00	227.45

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
46700000 Crédit, div Thalasso	10 007,83		10 007,83	-
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	333 603,47	276 507,10	57 096,37	20,65
51211000 SOCIETE GENERALE	333 603,47	276 507,10	57 096,37	20,65
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	2 667 383,31	1 036 262,16	1 631 121,15	157,40
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	6 473 431,70	4 842 310,55	1 631 121,15	33,68

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé : 951 260	951 260.00	951 260.00		
10130000 Capital souscrit appelé, versé	951 260.00	951 260.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport	10.00	10.00		
10430000 Primes d'apport	10.00	10.00		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	95 126.00	95 126.00		
10610000 Réserve légale	95 126.00	95 126.00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 581 600.96	2 981 794.84	-400 193.88	-13.42
10680000 Autres réserves	2 581 600.96	2 981 794.84	-400 193.88	-13.42
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 727.72	49 806.12	-33 078.40	-66.41
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	56 011.39	56 011.39		
14500000 Amortissements dérogatoires	56 011.39	56 011.39		
CAPITAUX PROPRES	3 700 736.07	4 134 008.35	-433 272.28	-10.48
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	101 373.00		101 373.00	-
15500000 Provisions pour impôts	101 373.00		101 373.00	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	101 373.00		101 373.00	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	317 923.45		317 923.45	-
45510000 C/C RAOUF BENSLIMANE	160 423.45		160 423.45	-
45520000 C/C SAMIA BENSLIMANE	157 500.00		157 500.00	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 212.69	42 720.24	190 492.45	445.91
40100000 Fournisseurs	30 140.19	8 820.24	21 319.95	241.72
40810000 FNP ACHATS	159 972.48		159 972.48	-
40810400 FNP HONO EXP COMPTABLE	8 144.02	8 616.00	-471.98	-5.48
40810500 FNP AVOCAT	4 200.00	3 600.00	600.00	16.67
40810600 FNP CAC	16 356.00	21 684.00	-5 328.00	-24.57
40813000 FNP LOCATIONS	14 400.00		14 400.00	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes fiscales et sociales	2 120 186,49	658 114,49	1 462 072,00	222,16
42100000 Personnel Rémunérations dues		23 032,28	-23 032,28	-100,00
42510000 FRAIS CB		9 721,80	-9 721,80	-100,00
42520000 NDF SALARIES	278,82	774,44	-495,62	-63,95
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	500,00	12 349,00	-11 849,00	-95,95
42830000 PROV. PRIME A PAYER		31 609,84	-31 609,84	-100,00
43100000 URSSAF	94 601,73	69 437,89	25 163,84	36,24
43730000 ARGIC IRRAPRI	37 525,86	20 505,76	17 020,10	83,00
43740000 CAISSE DE PREVOYANCE APRI	2 496,70	3 120,08	-623,38	-19,97
43780000 Taxe apprentissage et formation continue à verser	8 456,19	7 776,71	679,48	8,73
43820000 Charges sociales sur congés à payer	375,00	4 816,11	-4 441,11	-92,21
43860000 Charges sociales sur primes		12 870,93	-12 870,93	-100,00
44210000 Prélèvements à la source (Impôt sur le revenu)	58 527,98	30 926,69	27 601,29	89,25
44400000 État Impôts sur les bénéfices	1 824 435,00	374 139,00	1 450 296,00	387,64
44551000 T.V.A. à décaisser		11 649,00	-11 649,00	-100,00
44572000 TVA collectée 20%	50 005,00	3 911,96	46 093,04	+1 000,00
44587000 TVA sur factures à établir	42 027,21	40 000,00	2 027,21	5,07
44860000 Etat Charges à payer	957,00	1 473,00	-516,00	-35,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		7 467,47	-7 467,47	-100,00
46700000 Crédit div Thalasso		7 467,47	-7 467,47	-100,00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	2 671 322,63	708 302,20	1 963 020,43	277,14
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	6 473 431,70	4 842 310,55	1 631 121,15	33,68

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 299 354.58	1 134 021.57	165 333.01	14.58
70600000 Prestations de services	1 144 400.00	1 024 400.00	120 000.00	11.71
70800000 Produits des activités annexes	154 954.58	109 621.57	45 333.01	41.35
Chiffre d'affaires net	1 299 354.58	1 134 021.57	165 333.01	14.58
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	4 482.62	5 024.94	-542.32	-10.79
79100000 Transferts de charges d'exploitation	4 482.62	5 024.94	-542.32	-10.79
Autres produits	1 125.70	1.71	1 123.99	+1 000.00
75800000 Produits divers de gestion courante	1 125.70	1.71	1 123.99	+1 000.00
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 304 962.90	1 139 048.22	165 914.68	14.57
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	220 576.01	163 372.80	57 203.21	35.01
60400000 Achats d'études et prestations de services	3 000.00	3 000.00		
61320000 Locations immobilières	12 000.00	12 000.00		
61360000 Locations mobilières véhicule	416.88		416.88	-
62100000 Personnel extérieur à l'entreprise		330.00	-330.00	-100.00
62260100 HONORAIRES EXP COMPTABLE	8 945.38	9 980.00	-1 034.62	-10.37
62260200 HONORAIRES AVOCAT	14 500.00	3 000.00	11 500.00	383.33
62260300 HONORAIRES CAC	15 690.00	12 910.00	2 780.00	21.53
62260800 HONORAIRES DIVERS	4.35	3 128.76	-3 124.41	-99.87
62300000 Publicité, publications, relations publiques	69.99	3 625.00	-3 555.01	-98.07
62340000 Cadeaux à la clientèle		1 174.49	-1 174.49	-100.00
62500000 Déplacements, missions et réceptions	161 203.41	111 777.68	49 425.73	44.22
62570000 Réceptions	2 247.07		2 247.07	-
62600000 Frais postaux et de télécommunications	63.00	7.55	55.45	687.50
62620000 Téléphone	31.99		31.99	-
62710000 Frais bancaires SG	2 403.94	2 439.32	-35.38	-1.44
Impôts, taxes et versements assimilés	14 583.96	15 142.16	-558.20	-3.69
63511000 CFE	956.00	860.00	96.00	11.16
63511200 CVAE	4 345.00	1 473.00	2 872.00	194.98
63512000 CVAE		5 146.00	-5 146.00	-100.00
63730000 TAXE APPRENTISSAGE	5 132.02	4 236.54	895.48	21.12
63740000 FORMATION CONTINUE	4 150.94	3 426.62	724.32	21.13
Salaires et traitements	749 049.61	636 309.51	112 740.10	17.72
64110000 Salaires, appointements	568 428.04	512 250.73	56 177.31	10.97
64120000 Congés payés	-11 849.00	2 705.00	-14 554.00	-538.04
64130000 Primes et gratifications	181 800.01	105 200.01	76 600.00	72.81
64131000 Prov Primes et gratifications	-31 609.84		-31 609.84	-
64140000 Indemnités et avantages divers	37 797.78	325.38	37 472.40	+1 000.00
64180000 PRIME / AVANTAGES EN NATURE	4 482.62	15 828.39	-11 345.77	-71.68

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Charges sociales	273 098,61	246 579,42	26 519,19	10,76
64500000 CHARGES SOCIALES SUR CP	-4 441,11	365,11	-4 806,22	-1 000,00
64510000 URSSAF	183 001,80	155 208,71	27 793,09	17,91
64531000 AGIRC	97 426,67	78 464,70	18 961,97	24,17
64533000 Retraites prévoyances	3 279,73	3 142,80	136,93	4,36
64560000 Cs sur prov primes	-12 870,93	4 223,10	-17 094,03	-404,78
64580000 COTISATIONS MUTUELLE	4 058,25	2 671,80	1 386,45	51,87
64800000 TICKETS RESTAURANTS	2 080,00	2 052,00	28,00	1,36
64810000 INDEMNITE TRANSPORT	564,20	451,20	113,00	25,06
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges	101 373,00		101 373,00	-
68150000 Dotations aux provisions d'exploitation	101 373,00		101 373,00	-
Autres charges	779,99	2,81	777,18	+1 000,00
65800000 Charges diverses de gestion courante	779,99	2,81	777,18	+1 000,00
CHARGES D'EXPLOITATION	1 359 461,18	1 061 406,70	298 054,48	28,08
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-54 498,28	77 641,52	-132 139,80	-170,19
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-54 498,28	77 641,52	-132 139,80	-170,19
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		20 666,40	-20 666,40	-100,00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
67100000 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 529.40	-11 529.40	-100.00
67120000 Pénalités, amendes fiscales et pénales		378.00	-378.00	-100.00
67180000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8 759.00	-8 759.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES		20 666.40	-20 666.40	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-20 666.40	20 666.40	-100.00
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-71 226.00	7 169.00	-78 395.00	-1 000.00
69500000 Impôts sur les bénéfices	2 278 966.00	464 490.00	1 814 476.00	390.64
69910000 IS - PRODUIT IF THALASSO	-2 350 192.00	-457 321.00	-1 892 871.00	-413.90
TOTAL DES PRODUITS	1 304 962.90	1 139 048.22	165 914.68	14.57
TOTAL DES CHARGES	1 288 235.18	1 089 242.10	198 993.08	18.27
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	16 727.72	49 806.12	-33 078.40	-66.41

Annexe

Résultats des cinq derniers exercices

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	951 260	951 260	951 260	951 260	951 260
Nombre :					
- D'actions émises		95 126	95 126	95 126	95 126
- D'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffres d'affaires (H.T.)	1 299 355	1 134 022	902 326	447 467	869 004
Résultat avant impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	46 875	56 975	192 076	8 774	127 187
Impôts sur les bénéfices	-71 226	7 169		-33 954	33 954
Participation des salariés					
Résultat après impôts, participation :					
- Avant dotations aux amortissements et provisions	118 101	49 806	192 076	42 728	93 233
- Dotations aux amortissements et provisions	16 728	49 806	192 076	42 728	86 934
Résultat distribué	450 000			430 000	
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation :					
- Avant dotations aux amortissements et provisions			2		
- Dotations aux amortissements et provisions			2		
Dividende attribué				5	
Personnel					
Effectif moyen des salariés	4	4	4	3	4
Montant de la masse salariale	749 050	636 310	402 466	326 366	443 290
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécurité Sociale, oeuvres sociales)	273 099	246 579	158 597	131 749	177 257

Commentaires : néant

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Conventions comptables générales

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires françaises ainsi qu'aux pratiques généralement admises en France.

En particulier, la société présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n°2014-03 adopté par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) le 5 juin 2014 et complétés des règlements subséquents. L'ensemble des notes et tableaux présentés dans cette annexe sont exprimés en euros sauf indication contraire.

Changement de méthode et comparabilité des exercices

Les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées n'ont pas été modifiées d'un exercice à l'autre. Par conséquent, les exercices sont comparables sans retraitement.

Immobilisations financières

Titres de participation

Le poste titres de participation enregistre la valeur d'acquisition des titres détenus par la société dans les sociétés dont elle assure le contrôle ou dans lesquelles elle exerce une influence, directement ou indirectement.

La valeur brute comptable des « titres de participation » est leur coût d'acquisition à leur date d'entrée dans le patrimoine de la Société et les frais accessoires d'acquisition. En effet, la société a pris l'option d'activer les frais inhérents à l'acquisition de titres de participation.

En conséquence, l'étalement fiscal des frais d'acquisition de titres sur cinq ans prévu par l'article 209 VII du Code Général des Impôts est comptabilisé dans un compte d'amortissements dérogatoires.

Dépréciation des titres de participation

À toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'usage pour la société déterminée notamment en fonction de critères fondés sur la rentabilité, les perspectives de développement et le patrimoine détenu. Dans le cas où leur valeur nette comptable serait supérieure à leur valeur d'usage, une provision est constituée pour la différence.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constatée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite

La société ne provisionne pas dans ses comptes sociaux les indemnités de fin de carrière ou complément de retraite de ses salariés. La charge correspondante est enregistrée l'exercice du paiement effectif de l'indemnité.

Sur la base de l'ancienneté déjà acquise par le personnel au 31 décembre 2023, et en fonction des coefficients de mobilité probables estimés par tranche d'âge, le montant des engagements hors bilan de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite à verser est estimé comme non significatif au 31 décembre 2023.

Provisions

Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire, contractuel ou découler des pratiques de la société. L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Divers

Les autres composantes du bilan et du compte de résultat sont évaluées et présentées selon les normes comptables généralement admises.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	300		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	300		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	3 805 748		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 805 748		
TOTAL GÉNÉRAL	3 806 048		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			300	300
TOTAL			300	300
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencs et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencs et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			3 805 748	3 805 748
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 805 748	3 805 748
TOTAL GÉNÉRAL			3 806 048	3 806 048

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GÉNÉRAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	56 011			56 011
Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992 à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	56 011			56 011
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts		101 373		101 373
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		101 373		101 373

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	56 011	101 373		157 384
- D'exploitation		101 373		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	657 043	657 043	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	155 628	155 628	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 588	13 588	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 497 513	1 497 513	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	10 008	10 008	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	2 333 780	2 333 780	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	233 213	233 213		
Personnel et comptes rattachés	779	779		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 455	143 455		
Impôts sur les bénéfices	1 824 435	1 824 435		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 032	92 032		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	59 485	59 485		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	317 923	317 923		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 671 323	2 671 323		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	317 923			

Commentaires : néant

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 073	33 900
Dettes fiscales et sociales	1 832	63 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	204 905	97 019

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 072.50	33 900.00
40810000 FNP ACHATS	159 972.48	
40810400 FNP HONO EXP COMPTABLE	8 144.02	8 616.00
40810500 FNP AVOCAT	4 200.00	3 600.00
40810600 FNP CAC	16 356.00	21 684.00
40813000 FNP LOCATIONS	14 400.00	
Dettes fiscales et sociales	1 832.00	63 118.88
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	500.00	12 349.00
42830000 PROV. PRIME A PAYER		31 609.84
43820000 Charges sociales sur congés à payer	375.00	4 816.11
43860000 Charges sociales sur primes		12 870.93
44860000 Etat Charges à payer	957.00	1 473.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	204 904.50	97 018.88

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	252 163	240 000
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	252 163	240 000

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	252 163.24	240 000.00
41810000 Clients Factures à établir	252 163.24	240 000.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	252 163.24	240 000.00

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	95 126	10.00000	951 260
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	95 126	10.00000	951 260

Commentaires : néant

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
* Ventes de marchandises					
- Coût direct d'achat					
+/- Variation du stock de marchandises					
Marge commerciale					
	- Vendue	1 299 355	100.00	1 134 022	100.00
+ Production :					
	- Stockée				
	- Immobilisée				
Production de l'exercice		1 299 355	100.00	1 134 022	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés					
- Sous-traitance directe		3 000	0.23	3 000	0.26
Marge brute sur production		1 296 355	99.77	1 131 022	99.74
Marge brute globale (I + II)		1 296 355	99.77	1 131 022	99.74
- Services extérieurs et autres charges externes		217 576	16.74	160 373	14.14
Valeur ajoutée produite		1 078 779	83.02	970 649	85.59
+ Subventions d'exploitation					
- Impôts, taxes et versements assimilés		14 584	1.12	15 142	1.34
- Salaires et traitements		749 050	57.65	636 310	56.11
- Charges sociales		273 099	21.02	246 579	21.74
Excédent brut d'exploitation		42 046	3.24	72 618	6.40
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations					
	- Sur immobilisations				
- Dotations aux provisions :					
	- Sur actif circulant				
	- Pour risques et charges	101 373	7.80		
+ Autres produits de gestion courante		1 126	0.09	2	
- Autres charges de gestion courante		780	0.06	3	
+ Transferts de charges d'exploitation		4 483	0.34	5 025	0.44
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		-54 498	-4.19	77 642	6.85
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés					
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées					
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts		-54 498	-4.19	77 642	6.85
+ Produits exceptionnels sur opérations :					
	- De gestion				
	- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations :				20 666	1.82
	- De gestion				
	- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel				-20 666	-1.82
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices		-71 226	-5.48	7 169	0.63
Résultat net comptable		16 728	1.29	49 806	4.39

Capacité d'autofinancement

	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation
	An 31/12/2023	An 31/12/2022	%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	42 046	72 618	-42.10
+ Transferts de charges d'exploitation	4 483	5 025	-10.79
+ Autres produits d'exploitation	1 126	2	65 730.41
- Autres charges d'exploitation	780	3	27 657.65
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers			
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles		20 666	-100.00
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	-71 226	7 169	-1 093.53
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	118 101	49 806	137.12

RÉSULTAT NET COMPTABLE	16 728	49 806	-66.41
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	101 373		
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	118 101	49 806	137.12

Commentaires : néant

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant entreprises liées	Montant entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations incorporelles - Immobilisations corporelles		
Participations	3 805 748	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	657 043	
Autres créances	1 507 521	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit - Financières divers		
Avances et acomptes sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 000	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	951 260			951 260
Prime d'émission, de fusion, d'apport	10			10
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
- Légale	95 126			95 126
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres	2 981 795	49 806	450 000	2 581 601
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	49 806	16 728	49 806	16 728
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	56 011			56 011
TOTAL	4 134 008	66 534	499 806	3 700 736

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
445339138 SAS THALASSO n°1	700 000	100.00	3 805 748	1 507 521	254 750 621
22 RUE DU PRESIDENT WILSON					
92200 LEVALLOIS PERRET	12 397 281		3 805 748		7 238 486

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

ANNEXES

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023.

Le total du bilan avant répartition s'élève à 6 473 432 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de 16 728 euros.

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

L'exercice précédent était d'une durée identique.

La société a pour activité l'administration de ses filiales, ainsi que la gestion de ses titres de participations.

AUTRES INFORMATIONS

Option pour l'intégration fiscale

Par décision collective en date du 30 décembre 2015, les associés ont approuvé la signature d'une convention d'intégration fiscale, selon les termes de l'article 232 A et suivants du CGI.

La société 5 STRATEGIES s'est portée société intégrante et se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés pour l'ensemble du groupe constitué d'elle-même et de ses filiales détenues à plus de 95% :

SAS THALASSO : 22 rue du Président Wilson - 92300 Levallois Perret

Filiale détenue à 100% par 5 STRATEGIES

Capital social : 700 000 euros

Siret : 445 339 138 000 49

L'intégration fiscale a débuté à compter de l'ouverture de l'exercice 2016, soit le 1er Janvier 2016.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction et d'administration

La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes

Conformément au décret 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information suivante est fournie. Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se décompose de la manière suivante :

- Honoraires au titre de la mission de contrôle légal des comptes : 7 190 euros
- Honoraires au titre de la consolidation : 8 500 euros

Liste des transactions avec les parties liées

Conformément au règlement 2010-02 du 2 septembre 2010 de l'ANC, la liste des transactions effectuées avec les parties liées au sens de l'article R 123-199-1 n'est pas communiquée dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

Note sur les provisions pour risques

La société s'est vu notifier début 2024 une rectification d'impôt 2020 de 101 373 euros (90 350 € de droits et 11 023 € de pénalités) suite à la remise en cause du carry back demandé en 2022. En contrepartie, l'administration a attribué un déficit reportable en avant supplémentaire de 322 679 €.

Il a été tenu compte de cette notification dans la présentation des comptes 2023 par la dotation d'une provision pour risques de 101 373 € et par la déduction du déficit reportable dans le calcul de l'impôt sur les sociétés de l'année.

5 STRATEGIES

Société par actions simplifiée au capital de 951.260 euros
Siège social : 22/24, rue du Président Wilson – 92300 Levallois-Perret
493 094 445 RCS Nanterre

(la « Société »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le vingt-huit juin,
A neuf heures,

Les associés de la Société se sont réunis en assemblée générale ordinaire (l'« **Assemblée Générale** ») au siège social sur convocation du Président.

Les membres de l'Assemblée Générale ont élargé la feuille de présence en entrant en séance, tant en leur nom qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée Générale est présidée par Monsieur Mohamed Abderraouf Benslimane, en qualité de Président de la Société.

Le cabinet GCIC et le cabinet Kreston Conseil, co-commissaires aux comptes titulaires, régulièrement convoqués, n'assistent pas à la réunion.

Le Président de séance constate que tous les associés sont présents et qu'en conséquence l'Assemblée Générale est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de séance met à la disposition de l'Assemblée Générale et dépose sur le bureau :

- Une copie des lettres de convocation ;
- La feuille de présence de l'Assemblée Générale ;
- Le texte des résolutions proposées ;
- Les statuts de la Société ;
- L'inventaire et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au 31 décembre 2023 ;
- Les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2023 ;
- Le rapport de gestion du Président sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Les rapports spéciaux du Président établis en application des dispositions des articles L. 227-1 al. 3, L. 225-184 et L. 225-197-4 du Code de commerce ;
- Le rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Le rapport des co-commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Le rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes consolidés pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Puis le Président de séance déclare que l'ensemble de ces documents a été communiqué aux associés et tenu à leur disposition, au siège social, conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables. L'Assemblée Générale lui en donne acte.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée Générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Lecture des rapports spéciaux établis en application des dispositions des articles L. 227-1 al. 3, L. 225-184 et L. 225-197-4 du Code de commerce ;
- Lecture du rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Lecture du rapport spécial des co-commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président et au Directeur Général ;
- Approbation des charges non déductibles ;
- Affectation du résultat ;
- Lecture du rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes consolidés ;
- Approbation des comptes consolidés ;
- Approbation des conventions relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

La discussion est ouverte et après quelques échanges de vue, le Président de séance met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance des comptes annuels, du rapport de gestion du Président relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023 et du rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes annuels dudit exercice, approuve les comptes dudit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesquels font apparaître un bénéfice de 16.728 euros.

L'Assemblée Générale approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion.

En conséquence, elle donne au Président et au Directeur Général quitus entier et sans réserve pour l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, prend acte qu'aucune dépense ni charge visée à l'article 39-4 dudit code, n'a été engagée au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 16.728 euros en totalité au compte « Autres réserves », ledit compte s'élevant, après affectation, à 2.598.329 euros.

Compte-tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 3.700.736 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été distribué la somme de quatre cent cinquante mille euros (450.000€), prélevée sur les réserves, le 15 novembre 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport des co-commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023, établis conformément aux dispositions des articles L. 233-16 et suivants du Code de commerce, lesquels font apparaître un bénéfice de 7.035.155 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport des co-commissaires aux comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte des conclusions de ce rapport et en approuve les termes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

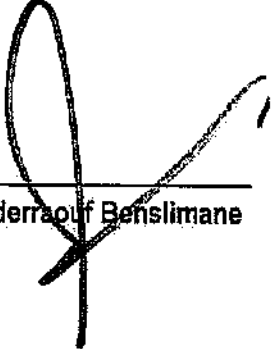
L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie des présentes à l'effet d'effectuer toutes les formalités légales de dépôt et de publicité.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

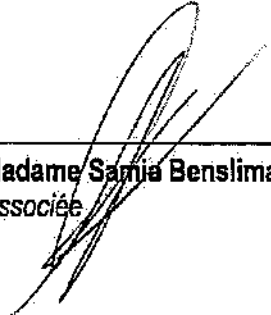


L'ordre du jour étant épuisé et plus personne ne demandant la parole, la séance est levée à dix heures.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et les associés.



Monsieur Mohamed Abderrahouf Benslimane
Président et Associé



Madame Samia Benslimane
Associée

RAPPORT
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

5 STRATEGIES

22/24, rue du Président Wilson
92300 LEVALLOIS-PERRET

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

GCIC

Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale des Commissaires
aux comptes – PARIS
15 avenue, Victor Hugo
75116 PARIS



KRESTON CONSEIL

Commissaire aux comptes
Compagnie Régionale des Commissaires
aux comptes – PARIS
2, rue Meissonier
75017 PARIS



GCIC

15 avenue, Victor Hugo
75116 PARIS

KRESTON CONSEIL

2, rue Meissonnier
75017 PARIS

5 STRATEGIES

22/24, rue du Président Wilson
92300 LEVALLOIS-PERRET

493 094 445 RCS NANTERRE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux associés,

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 **5 STRATEGIES SAS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 3 806 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition et font l'objet de test de dépréciation sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Dépréciation des titres de participation ».

Nos travaux ont consisté à apprécier cette valeur d'utilité et à vérifier que celle-ci est au moins égale à la valeur nette des titres auxquels elle se rapporte.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou

en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 19 juin 2024

Les commissaires aux comptes

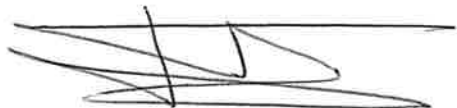
G C I C

Nicolas BRULAT

Jean BOUFFARD

KRESTON CONSEIL

Jean-Louis DECOUCHE



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	300		300	300
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 805 748		3 805 748	3 805 748
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	3 806 048		3 806 048	3 806 048
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production :				
- De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	657 043		657 043	263 472
Autres	1 676 737		1 676 737	496 283
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	333 603		333 603	276 507
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	2 667 383		2 667 383	1 036 262
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	6 473 432		6 473 432	4 842 311

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 951 260	951 260	951 260
Prime d'émission, de fusion, d'apport	10	10
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	95 126	95 126
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	2 581 601	2 981 795
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 728	49 806
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	56 011	56 011
CAPITAUX PROPRES	3 700 736	4 134 008
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges	101 373	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	101 373	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		
- Financières diverses	317 923	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	233 213	42 720
Dettes :		
- Fiscales et sociales	2 120 186	658 114
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 467
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	2 671 323	708 302
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	6 473 432	4 842 311

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	1 299 355		1 299 355	1 134 022
Chiffre d'affaires net	1 299 355		1 299 355	1 134 022
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			4 483	5 025
Autres produits			1 126	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 304 963	1 139 048
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			220 576	163 373
Impôts, taxes et versements assimilés			14 584	15 142
Salaires et traitements			749 050	636 310
Charges sociales			273 099	246 579
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			101 373	
Autres charges			780	3
CHARGES D'EXPLOITATION			1 359 461	1 061 407
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-54 498	77 642
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-54 498	77 642

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		20 666
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		20 666
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-20 666
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-71 226	7 169
TOTAL DES PRODUITS	1 304 963	1 139 048
TOTAL DES CHARGES	1 288 235	1 089 242
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	16 728	49 806

ANNEXES

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023.

Le total du bilan avant répartition s'élève à 6 473 432 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un résultat de 16 728 euros.

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

L'exercice précédent était d'une durée identique.

La société a pour activité l'administration de ses filiales, ainsi que la gestion de ses titres de participations.

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Conventions comptables générales

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires françaises ainsi qu'aux pratiques généralement admises en France.

En particulier, la société présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n°2014-03 adopté par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) le 5 juin 2014 et complétés des règlements subséquents. L'ensemble des notes et tableaux présentés dans cette annexe sont exprimés en euros sauf indication contraire.

Changement de méthode et comparabilité des exercices

Les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées n'ont pas été modifiées d'un exercice à l'autre. Par conséquent, les exercices sont comparables sans retraitement.

Immobilisations financières

Titres de participation

Le poste titres de participation enregistre la valeur d'acquisition des titres détenus par la société dans les sociétés dont elle assure le contrôle ou dans lesquelles elle exerce une influence, directement ou indirectement.

La valeur brute comptable des « titres de participation » est leur coût d'acquisition à leur date d'entrée dans le patrimoine de la Société et les frais accessoires d'acquisition. En effet, la société a pris l'option d'activer les frais inhérents à l'acquisition de titres de participation.

En conséquence, l'étalement fiscal des frais d'acquisition de titres sur cinq ans prévu par l'article 209 VII du Code Général des Impôts est comptabilisé dans un compte d'amortissements dérogatoires.

Dépréciation des titres de participation

À toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'usage pour la société déterminée notamment en fonction de critères fondés sur la rentabilité, les perspectives de développement et le patrimoine détenu. Dans le cas où leur valeur nette comptable serait supérieure à leur valeur d'usage, une provision est constituée pour la différence.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constatée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite

La société ne provisionne pas dans ses comptes sociaux les indemnités de fin de carrière ou complément de retraite de ses salariés. La charge correspondante est enregistrée l'exercice du paiement effectif de l'indemnité.

Sur la base de l'ancienneté déjà acquise par le personnel au 31 décembre 2023, et en fonction des coefficients de mobilité probables estimés par tranche d'âge, le montant des engagements hors bilan de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite à verser est estimé comme non significatif au 31 décembre 2023.

Provisions

Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire, contractuel ou découler des pratiques de la société. L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Notion de résultat courant et exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires, même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise sont comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

Divers

Les autres composantes du bilan et du compte de résultat sont évaluées et présentées selon les normes comptables généralement admises.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	300		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	300		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	3 805 748		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 805 748		
TOTAL GÉNÉRAL	3 806 048		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			300	300
TOTAL			300	300
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			3 805 748	3 805 748
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			3 805 748	3 805 748
TOTAL GÉNÉRAL			3 806 048	3 806 048

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GÉNÉRAL				

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	56 011			56 011
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	56 011			56 011
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts		101 373		101 373
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		101 373		101 373

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	56 011	101 373		157 384
- D'exploitation		101 373		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	657 043	657 043	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	155 628	155 628	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 588	13 588	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 497 513	1 497 513	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	10 008	10 008	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	2 333 780	2 333 780	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	233 213	233 213		
Personnel et comptes rattachés	779	779		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 455	143 455		
Impôts sur les bénéfices	1 824 435	1 824 435		
Taxe sur la valeur ajoutée	92 032	92 032		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	59 485	59 485		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	317 923	317 923		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 671 323	2 671 323		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	317 923			

Commentaires : néant

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 073	33 900
Dettes fiscales et sociales	1 832	63 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	204 905	97 019

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 072.50	33 900.00
40810000 FNP ACHATS	159 972.48	
40810400 FNP HONO EXP COMPTABLE	8 144.02	8 616.00
40810500 FNP AVOCAT	4 200.00	3 600.00
40810600 FNP CAC	16 356.00	21 684.00
40813000 FNP LOCATIONS	14 400.00	
Dettes fiscales et sociales	1 832.00	63 118.88
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	500.00	12 349.00
42830000 PROV. PRIME A PAYER		31 609.84
43820000 Charges sociales sur congés à payer	375.00	4 816.11
43860000 Charges sociales sur primes		12 870.93
44860000 Etat Charges à payer	957.00	1 473.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	204 904.50	97 018.88

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	252 163	240 000
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	252 163	240 000

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	252 163.24	240 000.00
41810000 Clients Factures à établir	252 163.24	240 000.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	252 163.24	240 000.00

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	95 126	10.00000	951 260
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	95 126	10.00000	951 260

Commentaires : néant

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation	Montant entreprises liées	Montant entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur : - Immobilisations incorporelles - Immobilisations corporelles		
Participations	3 805 748	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	657 043	
Autres créances	1 507 521	
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit - Financières divers		
Avances et acomptes sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 000	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	951 260			951 260
Prime d'émission, de fusion, d'apport	10			10
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
- Légale	95 126			95 126
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres	2 981 795	49 806	450 000	2 581 601
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	49 806	16 728	49 806	16 728
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	56 011			56 011
TOTAL	4 134 008	66 534	499 806	3 700 736

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
445339138 SAS THALASSO n°1	700 000	100.00	3 805 748	1 507 521	254 750 621
22 RUE DU PRESIDENT WILSON	-----	-----	-----	-----	-----
92200 LEVALLOIS PERRET	12 397 281		3 805 748		7 238 486

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	----- Capitaux propres	----- Divid. encaiss.	----- Val. nette titres	----- Cautions	----- Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

AUTRES INFORMATIONS

Option pour l'intégration fiscale

Par décision collective en date du 30 décembre 2015, les associés ont approuvé la signature d'une convention d'intégration fiscale, selon les termes de l'article 232 A et suivants du CGI.

La société 5 STRATEGIES s'est portée société intégrante et se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés pour l'ensemble du groupe constitué d'elle-même et de ses filiales détenues à plus de 95% :

SAS THALASSO : 22 rue du Président Wilson - 92300 Levallois Perret

Filiale détenue à 100% par 5 STRATEGIES

Capital social : 700 000 euros

Siret : 445 339 138 000 49

L'intégration fiscale a débuté à compter de l'ouverture de l'exercice 2016, soit le 1er Janvier 2016.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction et d'administration

La rémunération des organes de direction et d'administration n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

Honoraires des commissaires aux comptes

Conformément au décret 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information suivante est fournie. Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se décompose de la manière suivante :

- Honoraires au titre de la mission de contrôle légal des comptes : 7 190 euros
- Honoraires au titre de la consolidation : 8 500 euros

Liste des transactions avec les parties liées

Conformément au règlement 2010-02 du 2 septembre 2010 de l'ANC, la liste des transactions effectuées avec les parties liées au sens de l'article R 123-199-1 n'est pas communiquée dans la mesure où ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

Note sur les provisions pour risques

La société s'est vu notifier début 2024 une rectification d'impôt 2020 de 101 373 euros (90 350 € de droits et 11 023 € de pénalités) suite à la remise en cause du carry back demandé en 2022. En contrepartie, l'administration a attribué un déficit reportable en avant supplémentaire de 322 679 €.

Il a été tenu compte de cette notification dans la présentation des comptes 2023 par la dotation d'une provision pour risques de 101 373 € et par la déduction du déficit reportable dans le calcul de l'impôt sur les sociétés de l'année.