

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	300 000	130 000
Chiffre d'affaires net	300 000	130 000
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		1 516 604
Autres produits	28 103	
Total I	328 103	1 646 604
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	3 500	343
Variations de stock	-3 500	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	84 747	49 721
Impôts, taxes et versements assimilés	1 444	777
Salaires et traitements	38 374	27 064
Charges sociales	14 666	9 853
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 026	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	509	2 577
Total II	149 766	90 334
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	178 337	1 556 270
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	87 868	31 454
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	862	6 248
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		714 416
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	88 731	752 117
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	41 970	2 060
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	41 970	2 060
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	46 761	750 057
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	225 098	2 306 327

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		858 683
Sur opérations en capital	138 350	124 777
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII	138 350	983 460
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 342 690
Sur opérations en capital	131 874	851 946
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VIII	131 874	2 194 636
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 476	-1 211 176
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	57 373	65 864
Total des produits (I+III+V+VII)	555 184	3 382 180
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	380 982	2 352 894
BENEFICE OU PERTE	174 201	1 029 287
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	26 224	
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		37 146
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

5EME RESEAU

Société par Actions Simplifiée au capital de 2'450 EUR
Siège social : La Vieille Forge - 319 rue des Tovets- COURCHEVEL 1850 - 73120 COURCHEVEL
537 791 170 RCS Chambéry

AFFECTATION DU RESULTAT
DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2024

Décisions proposées par le Président puis approuvée par l'Associé Unique :

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS 31/12/2023

L'Associé Unique, au vu du rapport du président de la Société et constatant que le résultat de la Société de l'exercice clos le 31 décembre 2023 se traduit par un bénéfice de 174 201 EUR décide d'affecter l'intégralité du résultat au compte « Report à nouveau » lequel présentera ainsi un solde débiteur d'un montant de (71 338) EUR.

L'Associé Unique prend acte qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes lors des trois (3) derniers exercices sociaux de la Société, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

DocuSigned by:

895EF10653744F9...

L'associé unique
Guillaume LEMAITRE LEVY

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 5EME RESEAU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 155 993 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 174 201 euros.

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 16/05/2024 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°2018-01 du 20 avril 2018.

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 euros.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

 Règles et méthodes comptables**Créances**

Les créances sont valorisées à la 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		139 900	139 900	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		139 900	139 900	
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	480 609			480 609
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	480 609			480 609
ACTIF IMMOBILISE	480 609	139 900	139 900	480 609

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		139 900		139 900
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		139 900		139 900
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		139 900		139 900
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		139 900		139 900

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS RASPOUTINE 73120 COURCHEVEL	266 035	1 272 557	88,47	654 866
SAS FAEG MOUNTAIN 73120 COURCHEVEL	1 000	-213 325	100,00	-80 393
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	480 609	480 609			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 469 754 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 469 754	1 469 754	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	1 469 754	1 469 754	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ASSOCIES INTERETS COURUS	4 098
Total	4 098

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 2 450,00 euros décomposé en 49 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 411 145 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	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				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 776	13 776		
Dettes fiscales et sociales	547 590	547 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	849 779	849 779		
Produits constatés d'avance				
Total	1 411 145	1 411 145		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	17 829			

 Notes sur le bilan**Charges à payer**

Détail des charges à payer	Montant
FOURNISSEURS FNP	10 382
PRIMES DE BILAN FNP	330 000
CHARGES SOCIALES FNP	132 000
ETAT FNP	464
Total	472 846

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	300 000		300 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	300 000		300 000

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	480 609		480 609	480 609
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	480 609		480 609	480 609
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	53 911		53 911	50 411
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				47 386
Autres créances	1 469 754		1 469 754	2 809 935
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	151 718		151 718	118 795
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 675 384		1 675 384	3 026 527
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 155 993		2 155 993	3 507 136
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 450	2 450
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	813 491	813 491
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	245	245
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-245 539	-1 274 826
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	174 201	1 029 287
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	744 848	570 646
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)		17 829
Emprunts et dettes diverses (4)	287 016	12 351
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		35 386
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 776	336 297
Dettes fiscales et sociales	547 590	725 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	562 763	1 809 387
Produits constatés d'avance (1)		
Total	1 411 145	2 936 490
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 155 993	3 507 136
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(2) Dont à moins d'un an (a)	1 411 145	2 901 104
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

5EME RESEAU

Société par actions simplifiée au capital de 2 450 Euros

Siège social : 319 rue des Tovets – BP66 – COURCHEVEL 1850

73120 COURCHEVEL

R.C.S. CHAMBERY 537 791 170

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

CABINET BENEDICT ET ASSOCIES

CABINET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS



CABINET BÉNÉDICT ET ASSOCIÉS

Société de Commissariat aux Comptes et d'Expertise Comptable

Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux Comptes et au Tableau de l'Ordre de Paris

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SEME RESEAU** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



www.groupe-efic.com

SIÈGE SOCIAL : 7, RUE CHATEAUBRIAND - 75008 PARIS
TÉL. 01-45-63-51-39 - FAX : 01-45-63-77-86 - lbenedict@cabinetbenedict.com

N° DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 83 377 852 983

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 40.000 €

R.C.S. PARIS B 377 852 983

SIRET N° 377 852 983 00024

CODE NAF 69.20 Z



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à PARIS,
Le 30 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes,
CABINET BENEDICT ET ASSOCIES

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name 'Laurent Benedict'.

Laurent BENEDICT
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.*

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	480 609		480 609	480 609
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	480 609		480 609	480 609
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	53 911		53 911	50 411
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				47 386
Autres créances	1 469 754		1 469 754	2 809 935
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	151 718		151 718	118 795
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 675 384		1 675 384	3 026 527
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 155 993		2 155 993	3 507 136
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 450	2 450
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	813 491	813 491
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	245	245
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-245 539	-1 274 826
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	174 201	1 029 287
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	744 848	570 646
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)		17 829
Emprunts et dettes diverses (4)	287 016	12 351
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		35 386
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 776	336 297
Dettes fiscales et sociales	547 590	725 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	562 763	1 809 387
Produits constatés d'avance (1)		
Total	1 411 145	2 936 490
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 155 993	3 507 136
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(2) Dont à moins d'un an (a)	1 411 145	2 901 104
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	300 000	130 000
Chiffre d'affaires net	300 000	130 000
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		1 516 604
Autres produits	28 103	
Total I	328 103	1 646 604
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	3 500	343
Variations de stock	-3 500	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	84 747	49 721
Impôts, taxes et versements assimilés	1 444	777
Salaires et traitements	38 374	27 064
Charges sociales	14 666	9 853
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 026	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	509	2 577
Total II	149 766	90 334
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	178 337	1 556 270
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	87 868	31 454
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	862	6 248
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		714 416
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	88 731	752 117
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	41 970	2 060
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	41 970	2 060
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	46 761	750 057
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	225 098	2 306 327

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		858 683
Sur opérations en capital	138 350	124 777
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII	138 350	983 460
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 342 690
Sur opérations en capital	131 874	851 946
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VIII	131 874	2 194 636
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 476	-1 211 176
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	57 373	65 864
Total des produits (I+III+V+VII)	555 184	3 382 180
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	380 982	2 352 894
BENEFICE OU PERTE	174 201	1 029 287
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	26 224	
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		37 146
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 5EME RESEAU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 155 993 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 174 201 euros.

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 16/05/2024 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°2018-01 du 20 avril 2018.

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 euros.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

 Règles et méthodes comptables**Créances**

Les créances sont valorisées à la 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport		139 900	139 900	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		139 900	139 900	
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	480 609			480 609
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	480 609			480 609
ACTIF IMMOBILISE	480 609	139 900	139 900	480 609

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		139 900		139 900
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		139 900		139 900
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		139 900		139 900
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		139 900		139 900

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS RASPOUTINE 73120 COURCHEVEL	266 035	1 272 557	88,47	654 866
SAS FAEG MOUNTAIN 73120 COURCHEVEL	1 000	-213 325	100,00	-80 393
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	480 609	480 609			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 469 754 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 469 754	1 469 754	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	1 469 754	1 469 754	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ASSOCIES INTERETS COURUS	4 098
Total	4 098

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 2 450,00 euros décomposé en 49 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 411 145 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	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				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 776	13 776		
Dettes fiscales et sociales	547 590	547 590		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	849 779	849 779		
Produits constatés d'avance				
Total	1 411 145	1 411 145		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	17 829			

 Notes sur le bilan**Charges à payer**

Détail des charges à payer	Montant
FOURNISSEURS FNP	10 382
PRIMES DE BILAN FNP	330 000
CHARGES SOCIALES FNP	132 000
ETAT FNP	464
Total	472 846

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	300 000		300 000
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	300 000		300 000