

5àsec France
Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.800 Euros
Siège Social : 20, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 070 803 903

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

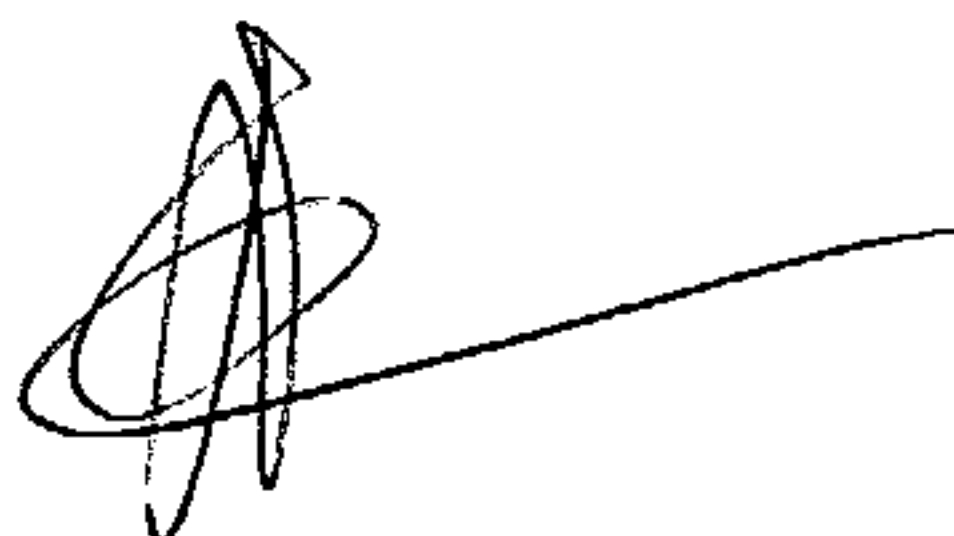
COMPTES ANNUELS

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

COPIE CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive 'A' followed by a long horizontal stroke extending to the right.

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	62 287		62 287	59 379
Production vendue de biens	0	0	0	0
Production vendue de services	6 530 862	136 452	6 667 314	6 181 818
Chiffre d'affaires Net	6 593 149	136 452	6 729 601	6 241 197
Production stockée			0	
Production immobilisée			0	
Subventions d'exploitation reçues			0	131 930
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			100 626	70 260
Autres produits			862	56
TOTAL (I)			6 831 089	6 443 442
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			138 885	185 997
Variation de stocks (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 282	17 037
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			0	0
Autres achats et charges externes *			3 531 500	2 963 350
Impôts, taxes et versements assimilés			84 252	92 762
Salaires et traitements			2 021 589	1 834 334
Charges sociales			816 776	785 189
Dotations aux amortissements sur immobilisations			48 837	61 331
Dotations aux provisions sur immobilisations			0	0
Dotations aux provisions sur actif circulant			135 154	9 498
Dotations aux provisions pour risques et charges			0	0
Autres charges			109 236	5 282
TOTAL (II)			6 903 511	5 954 781
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-72 422	488 661
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			0	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			0	
Autres intérêts et produits assimilés			0	
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	
Différences positives de change			0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	
TOTAL (V)			0	0
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			52 707	18 911
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			0	0
TOTAL (VI)			52 707	18 911
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-52 707	-18 911
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-125 129	469 751

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	61 924	21 200
Sur opérations en capital	57 085	3 838
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	33 000
TOTAL (VII)	119 009	58 038
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35 915	32 983
Sur opérations en capital	143 149	7 217
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	
TOTAL (VIII)	179 064	40 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-60 055	17 838
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 950 098	6 501 481
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 135 282	6 013 892
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-185 184	487 589

Annexes

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 11 979 909 euros au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de – 185 184 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.

Les comptes annuels de la Société « 5 à sec France » ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n°2016 -07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Faits caractéristiques

Le contexte global (crise de l'énergie, crise en Ukraine) a impliqué une inflation conséquente sur les consommables et l'énergie.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

La société a cédé son activité BtoB à la société 5àses Business société appartenant au groupe par acte sous seing privé en date du 2 avril 2024, la cession a pris effet le 1^{er} avril 2024, moyennant le prix d'un euro.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit les indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice est de 234 631 Euros.

Changements de méthodes :

Il n'y a eu aucun changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a eu aucun changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
Frais d'établissement et de développement	150 748		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	259 357		5 620
TOTAL	410 105	0	5 620
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Terrains	0		
Constructions sur sol propre	0		
Constructions sur sol d'autrui	0		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	0		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	313 559		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	303 686		
Mat. de transport	17 590		
Mat. de bureau et info., mobilier	209 897		32848,52
Emballages récupérables et divers	0		
Immobilisations corporelles en cours	2 005		
Avances et acomptes	0		
TOTAL	846 737	0	32 849
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 572		840
TOTAL	13 572	0	840,18
TOTAL GENERAL	1 270 414	0	39 309

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			150 748	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			264 977	
TOTAL	0	0	415 725	0
Terrains			0	
Constructions sur sol propre			0	
Constructions sur sol d'autrui			0	
Inst. gales., agencets. et aménagt. const			0	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		48 622	264 937	
Inst. gales., agencets. et aménagt. divers		1095	302 591	
Mat. de transport			17 590	
Mat. de bureau et info., mobilier			242 746	
Emballages récupérables et divers			0	
Immobilisations corporelles en cours			2 005	
Avances et acomptes			0	
TOTAL		49 717	829 869	0
Participations évaluées par mise en équivalence			0	
Autres participations			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts et autres immobilisations financières			14 412	
TOTAL		0	14 412	0
TOTAL GENERAL		49 717	1 260 006	0

Etat des amortissements

Cadre A				
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'étab. et développement	147 185	3 563		150 748
Autres postes d'immo. incorp.	154 677	20 311		174 988
TOTAL	301 862	23 874	0	325 736
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	204 543	15 878	15 125	205 296
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	297 628	2 698	1095	299 231
Matériel de transport	17 572	18		17 590
Mat. de bureau et informatique, mobilier	207 013	8 138		215 151
Emballages récup. et divers				
TOTAL	726 756	26 732	16 220	737 268
TOTAL GENERAL	1 028 618	50 606	16 220	1 063 004

Cadre B		Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionne 1	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionne 1	
<i>Immobilisations incorporelles</i>							
Frais d'étab. et développement							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
<i>Immobilisations corporelles</i>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

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

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	128 964	135 154	79 154	184 964
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	128 964	135 154	79 154	184 964
TOTAL GENERAL	128 964	135 154	79 154	184 964
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		135 154	79 154	
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	14 412		14 412
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 160 706	10 160 706	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	18 185	18 185	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 535	3 535	
Impôts sur les bénéfices	107 320	107 320	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 243 905	1 243 905	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 912	3 912	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	133 392	133 392	
Charges constatées d'avance	49 594	49 594	
TOTAL	11 734 961	11 720 549	14 412
(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			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 852 044	7 697 386	154 658	
Personnel et comptes rattachés	408 747	408 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	376 957	356 985	19 972	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 681 242	1 644 732	36 510	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	51 833	51 833		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 092 525	1 092 525		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	51 781	51 781		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 945	15 945		
TOTAL	11 531 075	11 319 935	211 140	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A 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	272 173	241 986
Dettes fiscales et sociales	609 146	503 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	881 319	745 686

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
40810000 Fournisseurs Factures non parvenues	272 173	241 986
42810000 PROV 35 HEURES	64 827	56 465
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	209 999	171 487
42860000 Autres charges à payer	111 052	87 496
42865000 prov ind CDD	2 261	811
43820000 Charges sociales sur congés à payer	83 202	64 656
43860000 Autres charges à payer	79 540	66 452
43861000 CH SOC / 35 HEURES	25 522	24 024
43863000 FORMATION PROFESS.		
43864000 C.I.L	4 583	4 583
43865000 TAXE APPRENTISSAGE	22 193	20 441
44860000 Etat Charges à payer	5 967	7 286
TOTAL	881 319	745 686

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	803 479	509 260
Autres créances		47 899
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	805 514	557 159

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
41810000 Clients Factures à établir	161 527	103 265
41820000 CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR gro	643 987	405 995
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		48 778
43870000 Produits à recevoir	-2 035	-879
TOTAL	803 479	557 159

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	15 745	-2 425
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	15 745	-2 425

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	49 600	25 484
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 600	25 484

Composition du capital social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 050	16	80 800
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)	5 050	16	80 800

Mouvements sur capitaux propres

	Début exercice	Affectation	Fin exercice
Capital Social	80 800		80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091		238 091
Réserve légale	8 080		8 080
Autres réserves	2 032 918		2 032 918
Report à nouveau	-2 213 460	487 589	-1 725 871
Résultat 2022	487 589	- 487 589	
Résultat 2023			- 185 184
TOTAL	634 019	0	448 835

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

La société 5àsec France réalise des transactions commerciales avec les autres entités du groupe 5àSec. Les transactions les plus significatives concernent les relations avec l'autre filiale française, à savoir l'entité 5àsec Rif. A ce titre, les mouvements les plus significatifs ont trait à :

- La vente de cartes de fidélité aussi bien pour le réseau exploité par le franchiseur que pour les franchisés
- La refacturation des coûts associés à l'activité B2B, notamment le service commercial ainsi que les frais administratifs qui y sont liés (facturation : recouvrement)
- La mise à disposition du personnel administratif et des frais qui y sont associés (Service comptable principalement)

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Catalogue formation	150 748	150 748	4
TOTAL	150 748	150 748	4

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	62 287
Prestations de services	6 667 314
TOTAL	6 729 601

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 593 149
Etranger	136 452
TOTAL	6 729 601

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel ressort à – 60 055 €. Il se caractérise principalement par :

- Charges d'intérim pour renfort de l'équipe comptable suite à la restructuration du siège en Suisse : -107 882 €
- Charges d'honoraires de mandataires judiciaires : - 26 626 €
- Annulation de charges pré redressement judiciaire : 53 557 €
- Résultat sur cession d'immobilisations corporelles : 21 819 €

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	- 125 129	na
Résultat exceptionnel (et participation)	-60 055	na
Résultat comptable	- 185 184	na

Effectif au 31 décembre 2023

	Personnel salarié
Cadres	25
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	14
Ouvriers	13
TOTAL	60

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

La convention collective prévoit le versement des indemnités de fin de carrière.

Une estimation est faite du montant futur acquis par les salariés pour leur activité sur la période et les périodes précédentes.

L'évaluation de l'engagement est basée sur un âge de départ à la retraite entre 166 et 172 trimestres selon les générations avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté, ainsi qu'une progression annuelle de 2,1 % des salaires (2.20 % en 2022) et un taux d'actualisation de 3,2 % (3,4% en 2022).

La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National des Etudes Démographiques (table 2017-2019 par sexe).

L'engagement de la dette actuarielle non comptabilisé en fin d'exercice est de 234 631 euros.

Engagements financiers

Dans le cadre de l'exécution du plan de redressement par continuation de la Société, adopté par le Tribunal de Commerce de Paris en date du 15 décembre 2020, la Société a remboursé ses créanciers pour un montant global de 60 263 euros pour les créanciers ayant choisi l'option courte (15 % pour solde de tout compte) en date du 23 février 2021 et s'est engagé à rembourser 250 729 euros pour les créanciers ayant opté pour l'option longue (5% à la date du premier au sixième anniversaire de l'adoption du plan et 70% à la date du septième anniversaire de l'adoption du plan).

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Financière Hygie
SAS au capital de 52.377.666 euros
20 Rue du Sentier
75002 Paris
RCS Paris 831 151 501

La société fait par ailleurs parti d'un groupe fiscalement intégré (article 223 A du CGI) dont la société Financière Hygie constitue la tête de groupe. La société 5 à Sec France calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, indépendamment du fait qu'elle soit membre d'un groupe fiscalement intégré.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2023 se sont élevés à 10 483 euros.

5àsec France
Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.800 Euros
Siège Social : 20, Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 070 803 903

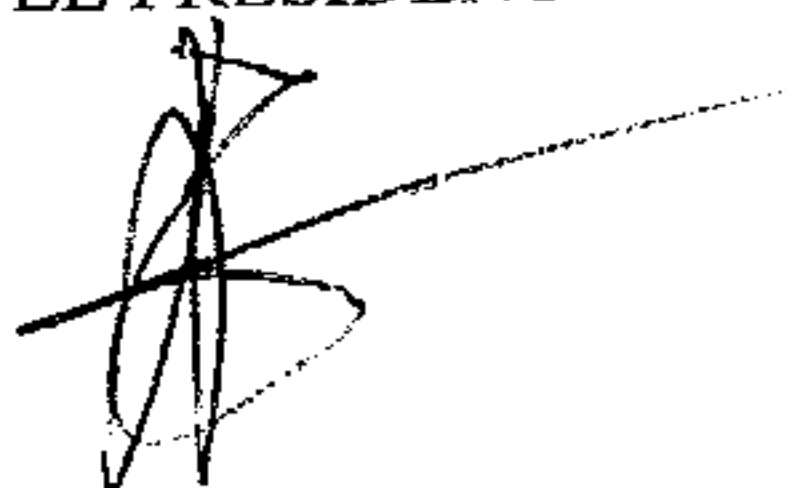
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

COMPTES ANNUELS

BILAN

COPIE CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive 'B' followed by a long horizontal stroke extending to the right.

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 IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement	150 748	150 748	0	3 563
Frais de développement	264 977	174 988	89 989	104 680
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0		0	0
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	0			
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	0		0	0
Constructions	0			
Installations tech., matériels et outillages industriels	264 937	205 296	59 642	109 016
Autres immobilisations corporelles	562 926	531 972	30 954	8 960
Immobilisations en cours	2 005		2 005	2 005
Avances et acomptes	0		0	0
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence	0		0	0
Autres participations	0		0	0
Créances rattachées à des participations	0		0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0		0	0
Autres titres immobilisés	0		0	0
Prêts	0		0	0
Autres immobilisations financières	14 412		14 412	13 572
TOTAL (I)	1 260 005	1 063 004	197 001	241 795
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	23 260	0	23 260	21 044
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 820		21 820	
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	10 160 706	184 964	9 975 742	7 442 085
Autres	1 488 434		1 488 434	983 969
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	224 058		224 058	130 009
Charges constatées d'avance	49 594		49 594	25 484
TOTAL (II)	11 967 872	184 964	11 782 908	8 602 591
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	13 227 877	1 247 968	11 979 909	8 844 386

Bilan Passif

Bilan passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social individuel dont versé :80800	80 800	80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091	238 091
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	8 080	8 080
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 032 918	2 032 918
Report à nouveau	-1 725 871	-2 213 460
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-185 184	487 589
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	448 835	634 019
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	0	0
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 092 525	898 303
Emprunts et dettes financières diverses	18 791	17 001
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 852 044	5 191 050
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 518 778	1 990 905
Dettes fiscales et sociales	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 190	115 533
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 745	-2 425
TOTAL (III)	11 531 075	8 210 367
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	11 979 909	8 844 386

5àsec France
Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.800 Euros
Siège Social : 20 Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 070 803 903

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE
UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2024**

L'an deux mille vingt-quatre et le trente septembre à 12 heures 15, la société 5àsec Group, S.A.S. au capital de 16.916.759,19 € dont le siège est 20, Rue du Sentier, 75002 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 498 018 233, associée unique, représentée par Monsieur Olivier BOCCARA représentant de la société Financière Hygie Présidente de 5àSec Group, a pris au siège social, les décisions ci-après.

Monsieur Olivier BOCCARA préside la séance en sa qualité de représentant de la société Financière Hygie Présidente de la société 5 à Sec GROUP Présidente de la société 5àSec France.

M. le Président constate :

- que le Cabinet DELOITTE & ASSOCIES, commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.
- que Madame Virginie FORTEZ-SANCHEZ et Madame Sabine LE NOE membres du comité d'entreprise de l'unité économique et sociale sont *absents et excusés*.

Le président dépose sur le bureau :

- La copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes titulaire
- La copie des convocations des membres du comité d'entreprise
- Le rapport de gestion du Président
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice
- Le texte des décisions proposées

Le président déclare que les documents devant, selon la législation en vigueur, être communiqués à l'associé, ont été tenus à sa disposition au siège social dans les délais légaux et statutaires.

Le président rappelle que l'associée est appelée à se prononcer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président sur la gestion et les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de cet exercice,
- Approbation desdits rapports, comptes et bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023, quitus au Président,
- Affectation des résultats,
-
- Pouvoirs pour effectuer les formalités.

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport du Président, les comptes et le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont présentés, ainsi que les actes de gestion accomplis par le Président au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, il donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

OS

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 185.184 € augmenté du report à nouveau débiteur de 1.725.871 €, soit la somme de – 1.911.055 € en report à nouveau.

L'associé reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

.....

QUATRIEME DECISION

L'associé confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente délibération pour effectuer tous dépôts, formalités et publications nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent extrait de procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président de séance et représentant de l'associé unique

M. Olivier BOCCARA

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'B' with a long horizontal stroke extending to the right.

5ASEC FRANCE

Société par actions simplifiée

20, rue du Sentier

75002 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

5ASEC FRANCE

Société par actions simplifiée

20, rue du Sentier

75002 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société 5ASEC FRANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 5ASEC FRANCE 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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 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.823-10-1 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-La Défense, le 19 septembre 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Benoit Pimont

Benoit PIMONT

COMPTES ANNUELS

En euros

5 A SEC FRANCE

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

Bilan au 31/12/2023

20, Rue du Sentier

75002 PARIS

SIRET : 07080390300114

NAF : 9601B

Etats financiers

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 IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	150 748	150 748	0	3 563
Concessions, brevets et droits similaires	264 977	174 988	89 989	104 680
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	0		0	0
Immobilisations corporelles				
Terrains	0		0	0
Constructions	0		0	0
Installations tech., matériels et outillages industriels	264 937	205 296	59 642	109 016
Autres immobilisations corporelles	562 926	531 972	30 954	8 960
Immobilisations en cours	2 005		2 005	2 005
Avances et acomptes	0		0	0
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence	0		0	0
Autres participations	0		0	0
Créances rattachées à des participations	0		0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0		0	0
Autres titres immobilisés	0		0	0
Prêts	0		0	0
Autres immobilisations financières	14 412		14 412	13 572
TOTAL (I)	1 260 005	1 063 004	197 001	241 795
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	23 260	0	23 260	21 044
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 820		21 820	
Créances				
Clients et comptes rattachés	10 160 706	184 964	9 975 742	7 442 085
Autres	1 488 434		1 488 434	983 969
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	224 058		224 058	130 009
Charges constatées d'avance	49 594		49 594	25 484
TOTAL (II)	11 967 872	184 964	11 782 908	8 602 591
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	13 227 877	1 247 968	11 979 909	8 844 386

Bilan Passif

Bilan passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social individuel dont versé :80800	80 800	80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091	238 091
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	8 080	8 080
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	2 032 918	2 032 918
Report à nouveau	-1 725 871	-2 213 460
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-185 184	487 589
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	448 835	634 019
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	0	0
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières diverses	1 092 525	898 303
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 791	17 001
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 852 044	5 191 050
Dettes fiscales et sociales	2 518 778	1 990 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	33 190	115 533
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 745	-2 425
TOTAL (III)	11 531 075	8 210 367
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	11 979 909	8 844 386

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	62 287		62 287	59 379
Production vendue de biens	0	0	0	0
Production vendue de services	6 530 862	136 452	6 667 314	6 181 818
Chiffre d'affaires Net	6 593 149	136 452	6 729 601	6 241 197
Production stockée			0	
Production immobilisée			0	
Subventions d'exploitation reçues			0	131 930
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			100 626	70 260
Autres produits			862	56
TOTAL (I)			6 831 089	6 443 442
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			138 885	185 997
Variation de stocks (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 282	17 037
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			0	0
Autres achats et charges externes *			3 531 500	2 963 350
Impôts, taxes et versements assimilés			84 252	92 762
Salaires et traitements			2 021 589	1 834 334
Charges sociales			816 776	785 189
Dotations aux amortissements sur immobilisations			48 837	61 331
Dotations aux provisions sur immobilisations			0	0
Dotations aux provisions sur actif circulant			135 154	9 498
Dotations aux provisions pour risques et charges			0	0
Autres charges			109 236	5 282
TOTAL (II)			6 903 511	5 954 781
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-72 422	488 661
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			0	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			0	
Autres intérêts et produits assimilés			0	
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	
Différences positives de change			0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	
TOTAL (V)			0	0
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			52 707	18 911
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			0	0
TOTAL (VI)			52 707	18 911
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-52 707	-18 911
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-125 129	469 751

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	61 924	21 200
Sur opérations en capital	57 085	3 838
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	33 000
TOTAL (VII)	119 009	58 038
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35 915	32 983
Sur opérations en capital	143 149	7 217
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	
TOTAL (VIII)	179 064	40 200
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-60 055	17 838
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 950 098	6 501 481
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 135 282	6 013 892
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-185 184	487 589

Annexes

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 11 979 909 euros au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant une perte de – 185 184 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.

Les comptes annuels de la Société « 5 à sec France » ont été établis conformément aux dispositions de la législation et aux pratiques généralement admises en France et en conformité du règlement ANC n°2016 -07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Faits caractéristiques

Le contexte global (crise de l'énergie, crise en Ukraine) a impliqué une inflation conséquente sur les consommables et l'énergie.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

La société a cédé son activité BtoB à la société 5ases Business société appartenant au groupe par acte sous seing privé en date du 2 avril 2024, la cession a pris effet le 1^{er} avril 2024, moyennant le prix d'un euro.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit les indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice est de 234 631 Euros.

Changements de méthodes :

Il n'y a eu aucun changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a eu aucun changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
Frais d'établissement et de développement	150 748		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	259 357		5 620
TOTAL	410 105	0	5 620
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Terrains	0		
Constructions sur sol propre	0		
Constructions sur sol d'autrui	0		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	0		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	313 559		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	303 686		
Mat. de transport	17 590		
Mat. de bureau et info., mobilier	209 897		32848,52
Emballages récupérables et divers	0		
Immobilisations corporelles en cours	2 005		
Avances et acomptes	0		
TOTAL	846 737	0	32 849
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 572		840
TOTAL	13 572	0	840,18
TOTAL GENERAL	1 270 414	0	39 309

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			150 748	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			264 977	
TOTAL	0	0	415 725	0
Terrains			0	
Constructions sur sol propre			0	
Constructions sur sol d'autrui			0	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			0	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		48 622	264 937	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1095	302 591	
Mat. de transport			17 590	
Mat. de bureau et info., mobilier			242 746	
Emballages récupérables et divers			0	
Immobilisations corporelles en cours			2 005	
Avances et acomptes			0	
TOTAL		49 717	829 869	0
Participations évaluées par mise en équivalence			0	
Autres participations			0	
Autres titres immobilisés			0	
Prêts et autres immobilisations financières			14 412	
TOTAL		0	14 412	0
TOTAL GENERAL		49 717	1 260 006	0

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'étab. et développement	147 185	3 563		150 748
Autres postes d'immo. incorp.	154 677	20 311		174 988
TOTAL	301 862	23 874	0	325 736
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	204 543	15 878	15 125	205 296
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	297 628	2 698	1095	299 231
Matériel de transport	17 572	18		17 590
Mat. de bureau et informatique, mobilier	207 013	8 138		215 151
Emballages récup. et divers				
TOTAL	726 756	26 732	16 220	737 268
TOTAL GENERAL	1 028 618	50 606	16 220	1 063 004

Cadre B	Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionne 1	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionne 1	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique, mobilier Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

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

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	128 964	135 154	79 154	184 964
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	128 964	135 154	79 154	184 964
TOTAL GENERAL	128 964	135 154	79 154	184 964
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		135 154	79 154	
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	14 412		14 412
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 160 706	10 160 706	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	18 185	18 185	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 535	3 535	
Impôts sur les bénéfices	107 320	107 320	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 243 905	1 243 905	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	3 912	3 912	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	133 392	133 392	
Charges constatées d'avance	49 594	49 594	
TOTAL	11 734 961	11 720 549	14 412
(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			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
(2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 852 044	7 697 386	154 658	
Personnel et comptes rattachés	408 747	408 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	376 957	356 985	19 972	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 681 242	1 644 732	36 510	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	51 833	51 833		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 092 525	1 092 525		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	51 781	51 781		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 945	15 945		
TOTAL	11 531 075	11 319 935	211 140	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A 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	272 173	241 986
Dettes fiscales et sociales	609 146	503 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	881 319	745 686

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
40810000 Fournisseurs Factures non parvenues	272 173	241 986
42810000 PROV 35 HEURES	64 827	56 465
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	209 999	171 487
42860000 Autres charges à payer	111 052	87 496
42865000 prov ind CDD	2 261	811
43820000 Charges sociales sur congés à payer	83 202	64 656
43860000 Autres charges à payer	79 540	66 452
43861000 CH SOC / 35 HEURES	25 522	24 024
43863000 FORMATION PROFESS.		
43864000 C.I.L	4 583	4 583
43865000 TAXE APPRENTISSAGE	22 193	20 441
44860000 Etat Charges à payer	5 967	7 286
TOTAL	881 319	745 686

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	803 479	509 260
Autres créances		47 899
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	805 514	557 159

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
41810000 Clients Factures à établir	161 527	103 265
41820000 CLIENTS FACTURES A ÉTABLIR gro	643 987	405 995
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		48 778
43870000 Produits à recevoir	-2 035	-879
TOTAL	803 479	557 159

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation	15 745	-2 425
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	15 745	-2 425

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges d'exploitation	49 600	25 484
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	49 600	25 484

Composition du capital social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 050	16	80 800
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)	5 050	16	80 800

Mouvements sur capitaux propres

	Début exercice	Affectation	Fin exercice
Capital Social	80 800		80 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport	238 091		238 091
Réserve légale	8 080		8 080
Autres réserves	2 032 918		2 032 918
Report à nouveau	-2 213 460	487 589	-1 725 871
Résultat 2022	487 589	- 487 589	
Résultat 2023			- 185 184
TOTAL	634 019	0	448 835

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

La société 5àsec France réalise des transactions commerciales avec les autres entités du groupe 5àSec. Les transactions les plus significatives concernent les relations avec l'autre filiale française, à savoir l'entité 5àsec Rif. A ce titre, les mouvements les plus significatifs ont trait à :

- La vente de cartes de fidélité aussi bien pour le réseau exploité par le franchiseur que pour les franchisés
- La refacturation des coûts associés à l'activité B2B, notamment le service commercial ainsi que les frais administratifs qui y sont liés (facturation : recouvrement)
- La mise à disposition du personnel administratif et des frais qui y sont associés (Service comptable principalement)

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Catalogue formation	150 748	150 748	4
TOTAL	150 748	150 748	4

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	62 287
Prestations de services	6 667 314
TOTAL	6 729 601

Répartition par marché géographique	Montant
France	6 593 149
Etranger	136 452
TOTAL	6 729 601

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel ressort à – 60 055 €. Il se caractérise principalement par :

- Charges d'intérim pour renfort de l'équipe comptable suite à la restructuration du siège en Suisse : -107 882 €
- Charges d'honoraires de mandataires judiciaires : - 26 626 €
- Annulation de charges pré redressement judiciaire : 53 557 €
- Résultat sur cession d'immobilisations corporelles : 21 819 €

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	- 125 129	na
Résultat exceptionnel (et participation)	-60 055	na
Résultat comptable	- 185 184	na

Effectif au 31 décembre 2023

	Personnel salarié
Cadres	25
Agents de maîtrise et techniciens	8
Employés	14
Ouvriers	13
TOTAL	60

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

La convention collective prévoit le versement des indemnités de fin de carrière.

Une estimation est faite du montant futur acquis par les salariés pour leur activité sur la période et les périodes précédentes.

L'évaluation de l'engagement est basée sur un âge de départ à la retraite entre 166 et 172 trimestres selon les générations avec une rotation du personnel sur la base du réel constaté, ainsi qu'une progression annuelle de 2,1 % des salaires (2.20 % en 2022) et un taux d'actualisation de 3,2 % (3,4% en 2022).

La table de mortalité utilisée est celle fournie par l'Institut National des Etudes Démographiques (table 2017-2019 par sexe).

L'engagement de la dette actuarielle non comptabilisé en fin d'exercice est de 234 631euros.

Engagements financiers

Dans le cadre de l'exécution du plan de redressement par continuation de la Société, adopté par le Tribunal de Commerce de Paris en date du 15 décembre 2020, la Société a remboursé ses créanciers pour un montant global de 60 263 euros pour les créanciers ayant choisi l'option courte (15 % pour solde de tout compte) en date du 23 février 2021 et s'est engagé à rembourser 250 729 euros pour les créanciers ayant opté pour l'option longue (5% à la date du premier au sixième anniversaire de l'adoption du plan et 70% à la date du septième anniversaire de l'adoption du plan).

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

Financière Hygie
SAS au capital de 52.377.666 euros
20 Rue du Sentier
75002 Paris
RCS Paris 831 151 501

La société fait par ailleurs parti d'un groupe fiscalement intégré (article 223 A du CGI) dont la société Financière Hygie constitue la tête de groupe. La société 5 à Sec France calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, indépendamment du fait qu'elle soit membre d'un groupe fiscalement intégré.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2023 se sont élevés à 10 483 euros.

5àsec France
Société par Actions Simplifiée
au capital de 80.800 Euros
Siège Social : 20 Rue du Sentier
75002 Paris
R.C.S Paris 070 803 903

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons la résolution d'affectation du résultat suivante :

« L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 185.184 € augmenté du report à nouveau débiteur de 1.725.871 €, soit la somme de – 1.911.055 € en report à nouveau »

Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'P' followed by a long horizontal stroke.