



EFIDIA
EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS 5A ASSOCIES

37 rue Marmillat
63100 CLERMONT-FERRAND

Siret : 89005229300036

Pour copie certifiée conforme
Le Président

AIX-EN-PROVENCE

MARSEILLE

PARIS

SAS au capital de 120 000 € - RCS Aix-en-Provence - APE 6920Z

AIX : 425, rue René Descartes 13857 Aix-en-Provence - Tél 04 42 90 03 18 - Siret : 45226023500042 - E-mail : aix@efidia.fr

MARSEILLE : 4, place Raphel 13016 Marseille - Tél : 04 91 46 79 01 - Siret : 45226023500067 - E-mail : marseille@efidia.fr

INSCRITS AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE

PARIS : SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris - APE 6920Z - Siret : 50261482900021 - 34, rue de l'Amiral Mouchez - 75014 Paris - E-mail : paris@efidia.fr

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS

www.efidia.fr

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 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	6 600		6 600	6 600
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 600		6 600	6 600
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	47 449		47 449	36 000
Autres créances	786 904		786 904	548 157
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	12 844		12 844	20 411
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	847 197		847 197	604 568
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	853 797		853 797	611 168
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			546 576	518 726

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	39 668	
Report à nouveau		-3 384
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	48 710	44 053
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	99 378	50 668
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	697 511	544 244
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 533	2 365
Dettes fiscales et sociales	15 375	13 891
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 000	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	754 419	560 500
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	853 797	611 168
(1) Dont à plus d'un an (a)	488 499	505 144
(1) Dont à moins d'un an (a)	265 920	55 356
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	35 219	10 801	46 019	46 000
Chiffre d'affaires net	35 219	10 801	46 019	46 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				200
Total produits d'exploitation (I)			46 020	46 200
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			6 729	1 992
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			6 729	1 992
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			39 291	44 208
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)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			37 256	11 050
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			37 256	11 050
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			17 267	3 315
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			17 267	3 315
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			19 989	7 735
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			59 280	51 943

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022	Ab
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges			
Total produits exceptionnels (VII)			
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Total charges exceptionnelles (VIII)			
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)	10 570	7 890	
Total des produits (I+III+V+VII)	83 276	57 250	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	34 566	13 197	
BENEFICE OU PERTE	48 710	44 053	
(a) Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- 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	37 256	11 050	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	17 267	3 315	

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 5A ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 853 797 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 48 710 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 20/03/2024 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 en vigueur à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 600			6 600
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	6 600			6 600
ACTIF IMMOBILISE	6 600			6 600

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 HEROES MEDIA 63100 CLERMONT-FERRAND	10 000	304 256	66,00	16 229
- 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 %)	6 600	6 600	829 982	180 000	
- 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 834 353 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	47 449	47 449	
Autres	786 904	240 328	546 576
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	834 353	287 777	546 576
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts Heroes Media 01-01-28	46 576
Intérêts HM non bloqués	9 406
Total	55 982

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-3 384
Résultat de l'exercice précédent	44 053
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	40 668
Affectations aux réserves	40 668
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	40 668

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	10 000				10 000
Réserve légale		1 000	1 000		1 000
Réserves générales		39 668	39 668		39 668
Report à Nouveau	-3 384			-3 384	
Résultat de l'exercice	44 053	-44 053	48 710	44 053	48 710
Total Capitaux Propres	50 668	-3 384	89 378	40 668	99 378

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 754 419 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	5 533	5 533		
Dettes fiscales et sociales	15 375	15 375		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	733 511	245 012	488 499	
Produits constatés d'avance				
Total	754 419	265 920	488 499	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 100 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp heroes media	5 123
Intérêts Media Cm Holding 01-01-26	13 499
Intérêts CM Holding non bloqués	8 912
Clients - RRR à accorder	36 000
Total	63 534

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
Prestations groupe	30 000
Prestations hors groupe	15 003
Refacturation de frais	1 016
TOTAL	46 019

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	37 256	11 050
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	37 256	11 050
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	17 267	3 315
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	17 267	3 315
Résultat financier	19 989	7 735

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 350 000 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution heroes media - emprunt crédit agricole vsd (hors intérêts et frais)</i>	180 000
Avals et cautions	180 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Convention blocage compte courant et intérêts d'associé filiale Heroes Media</i>	488 499
Autres engagements donnés	488 499
Total	668 499
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	688 499
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Convention blocage c/c associé M et Mme ABREU</i>	350 000
<i>Convention blocage compte et intérêts associé Media Cm Holding</i>	163 499
Autres engagements reçus	513 499
Total	513 499
Dont concernant :	
Les dirigeants	350 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	163 499
Engagements assortis de suretés réelles	