



EFIDIA
EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS 5A ASSOCIES

37 rue Marmillat
63100 CLERMONT-FERRAND

Siret : 89005229300036

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Signé électroniquement le 03/07/2023 par
Philippe ABREU



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 Raphael 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 31/12/2022	Net 31/12/2021
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	36 000		36 000	
Autres créances	548 157		548 157	607 676
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	20 411		20 411	4 468
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	604 568		604 568	612 143
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	611 168		611 168	618 743
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			518 726	506 396

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-3 384	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	44 053	-3 384
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	50 668	6 616
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)	544 244	610 929
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 365	1 199
Dettes fiscales et sociales	13 891	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	560 500	612 128
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	611 168	618 743
(1) Dont à plus d'un an (a)	505 144	501 829
(1) Dont à moins d'un an (a)	55 356	110 299
(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.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	40 000	6 000	46 000	
Chiffre d'affaires net	40 000	6 000	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)			46 200	
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)			1 992	9 231
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)			1 992	9 231
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			44 208	-9 231
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)			11 050	7 676
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)			11 050	7 676
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 315	1 829
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			3 315	1 829
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			7 735	5 847
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			51 943	-3 384

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
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)	7 890	
Total des produits (I+III+V+VII)	57 250	7 676
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 197	11 060
BENEFICE OU PERTE	44 053	-3 384
(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	11 050	7 676
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 315	1 829

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 5A ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 611 168 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 44 053 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/02/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Transfert du siège social en date du 01-12-2022.

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	177 706	66,00	119 267
- 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			
- 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 584 157 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	36 000	36 000	
Autres	548 157	29 431	518 726
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	584 157	65 431	518 726
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts Heroes Media 01-01-28	18 726
Total	18 726

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.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 560 500 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	2 365	2 365		
Dettes fiscales et sociales	13 891	13 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	544 244	39 100	155 144	350 000
Produits constatés d'avance				
Total	560 500	55 356	155 144	350 000
(*) 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 389 100 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp heroes media	1 166
Intérêts Media Cm Holding 01-01-26	5 144
Total	6 310

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	
Avals et cautions	
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>	518 726
Autres engagements donnés	518 726
Total	518 726
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	518 726
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés 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>	155 144
Autres engagements reçus	505 144
Total	505 144
Dont concernant :	
Les dirigeants	350 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	155 144
Engagements assortis de suretés réelles	