

5C DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 1.850 euros
Siège social : 10, villa d'Eylau 75016 Paris
513 645 762 RCS PARIS
(ci-après la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2025
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

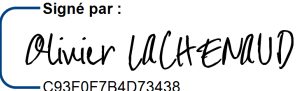
DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu lecture du rapport du Président,

décide d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de (916.128) euros en totalité au compte « Report à nouveau », lequel s'élèvera alors à la somme de (266.867) euros.

constate, en application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'au titre des trois derniers exercices, la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDES ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40%	DIVIDENDES NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40%
30/09/2023	704.676	/
31/12/2022	/	/
31/12/2021	/	/

Signé par :

C93F0F7B4D73438...
Le Président

certifié conforme

Bilan Actif

Signé par :

C93F0F7B4D73438...

Etat exprimé en euros

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	139 330	139 330		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	452 862	230 337	222 524	103 476
	Fonds commercial (1)	351 000	164 442	186 558	230 433
	Autres immobilisations incorporelles	26 626	26 626		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 945	7 300	1 645	3 881
	Autres immobilisations corporelles	125 076	81 188	43 888	33 824
	Immobilisations en cours				13 550
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 000		10 000	
	Créances rattachées à des participations	54 690		54 690	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	161 878		161 878	143 037
	TOTAL (II)	1 330 406	649 224	681 182	528 200
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	154 052		154 052	94 112
	Avances et Acomptes versés sur commandes	50 510		50 510	20 584
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	9 177 740	440 792	8 736 947	4 642 498
	Autres créances	5 508 597		5 508 597	1 723 978
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				248 849
	DISPONIBILITES	393 356		393 356	1 252 969
	Charges constatées d'avance	343 485		343 485	271 527
	TOTAL (III)	15 627 740	440 792	15 186 948	8 254 517
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 958 146	1 090 016	15 868 130	8 782 717

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	216 568	143 037
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 850	1 850
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 197 650	1 197 650
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	123 635	123 635
	Report à nouveau	649 261	649 261
	Résultat de l'exercice	(916 128)	704 676
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 056 368	2 677 173
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	101 278	50 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions		101 278	50 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	417 227	578 914
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 150	12 150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	121 377	272 685
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 870 166	3 913 657
	Dettes fiscales et sociales	2 008 218	1 198 346
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 109	16 260
	Autres dettes	278 382	63 533
	Produits constatés d'avance (1)	855	
Total des dettes		14 710 483	6 055 545
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		15 868 130	8 782 717
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(916 128,00)	704 676,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 343 222	5 374 154
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		8 848	8 847
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	12 mois	9 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	20 614 264		20 614 264	17 973 671
	Production vendue (Biens)	(4 478)		(4 478)	
	Production vendue (Services et Travaux)	8 062 226		8 062 226	5 745 047
	Montant net du chiffre d'affaires	28 672 011		28 672 011	23 718 718
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			66 871	17 012
	Autres produits			107	5
Total des produits d'exploitation (1)				28 738 989	23 735 735
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			16 889 200	13 444 773
	Variation de stock			(59 940)	(74 654)
	Achats de matières et autres approvisionnements				16 839
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 514 766	5 574 577
	Impôts, taxes et versements assimilés			96 237	89 146
	Salaires et traitements			2 431 256	1 403 220
	Charges sociales du personnel			812 956	502 973
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations			226 144	76 948
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations			373 403	15 947
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 320 210	1 680 139
Total des charges d'exploitation (2)				29 604 231	22 729 909
RESULTAT D'EXPLOITATION				(865 242)	1 005 826

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(865 242)	1 005 826
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	13 806	20 513
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		40
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 670	
	Total des produits financiers	16 476	20 552
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 657	4 244
	Différences négatives de change	53	16
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	8 710	4 259
RESULTAT FINANCIER		7 766	16 293
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(857 477)	1 022 119
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	72 574	8 968
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	50 000	
	Total des produits exceptionnels	122 574	8 968
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	79 948	33 545
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	101 278	50 000
	Total des charges exceptionnelles	181 226	83 545
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(58 651)	(74 578)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			242 865
TOTAL DES PRODUITS		28 878 039	23 765 255
TOTAL DES CHARGES		29 794 167	23 060 579
RESULTAT DE L'EXERCICE		(916 128)	704 676
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		57 613	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		3 953	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence conformément à l'application du règlement de l'ANC N° 2014.03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 868 130** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **28 878 039** euros et un total **charges** de **29 794 167** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-916 128** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois, il est à noter que l'exercice précédent était de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception de la décision de l'amortissement du fonds de commerce.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les taux d'amortissement utilisés sont :

- Pour les immobilisations incorporelles 3 ans en linéaire pour la partie frais établissement
- Pour les immobilisations corporelles:
 - le matériel informatique 3 ans en dégressif
 - le mobilier bureau 5 ans en linéaire
 - fonds commerce 8 ans en linéaire.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

remises, rabais et escomptes obtenus.

il est rappelé que la société a décidé d'amortir le fonds de commerce sur 8 ans à compter de l'exercice 2021.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Chiffre d'affaires

Notre chiffre d'affaires est composé deux axes :

- activité de retail
- activité de franchise de la marque Campings Paradis

Evénements significatifs de l'exercice

Une filiale à 100% SAS USV a été créée durant cet exercice, il s'agit de la franchise Ushuaia Villages. A ce titre un accord de licence a été signé avec TF1.

Il est précisé que la société 5C est membre d'un groupe d'intégration fiscale dont la société ILO est intégrante.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	139 330					139 330
	Autres	550 251		376 387		96 150	830 488
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	689 581		376 387		96 150	969 818
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 945					8 945
	Instal., agencement, aménagement divers	3 717					3 717
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 201		28 908		750	121 359
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	13 550				13 550	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	119 412		28 908		14 300	134 021	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			64 690			64 690
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	143 037		20 361		1 520	161 878
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	143 037		85 050		1 520	226 568
TOTAL		952 030		490 346		111 970	1 330 406

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	139 330			139 330
	Fonds commercial	120 567	43 875		164 442
	Autres immobilisations incorporelles	95 775	161 188		256 963
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	355 672	205 063		560 735
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 064	2 236		7 300
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 352	331		3 683
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	59 742	18 513	750	77 505
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		68 158	21 081	750	88 488
TOTAL		423 830	226 144	750	649 224

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18,50	100,0000	1 850,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		18,50	100,0000	1 850,00

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		22	2
	Professions intermédiaires			
	Employés		20	
	Ouvriers			
	TOTAL		42	2

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	50 000	25 000	50 000	25 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		76 278		76 278
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000	101 278	50 000	101 278
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	110 826	373 403	43 436	440 792
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	110 826	373 403	43 436	440 792
TOTAL GENERAL		160 826	474 681	93 436	542 070
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			373 403	43 436	
			101 278	50 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	54 690	54 690	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	161 878	161 878	
	Clients douteux ou litigieux	738 870	738 870	
	Autres créances clients	8 438 870	8 438 870	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	12 940	12 940	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 102	6 102	
	Impôts sur les bénéfices	5 587	5 587	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 285 533	1 285 533	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 151 344	2 151 344	
	Débiteurs divers	2 047 092	2 047 092	
	Charges constatées d'avances	343 485	343 485	
TOTAL DES CREANCES		15 246 390	15 246 390	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	8 848	8 848		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	408 380	162 495	245 885	
	Emprunts et dettes financières divers	12 150	12 150		
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 870 166	11 870 166		
	Personnel et comptes rattachés	244 762	244 762		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	201 042	201 042		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 517 470	1 517 470		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	44 944	44 944		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 109	2 109		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	278 382	278 382		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	855	855		
TOTAL DES DETTES		14 589 106	14 343 222	245 885	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		161 361			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		5 292 455
Autres créances clients		3 808 089
FACTURES A ETABLIR	3 280 903	
FAE INTERCO	527 186	
Autres créances		1 484 367
AVOIR A RECEVOIR	1 013 526	
AVOIR A RECEVOIR SUR RETAIL	450 932	
IJSS NETTES	6 102	
INTERETS COMPTES COURANTS	13 806	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2024
Total des Charges à payer		4 901 086
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT COURUS/CONCOURS BANCAIRES	8 847	8 847
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FRS FACT NON PARVENUES FNP INTERCO FNP RETAIL FNP ALLOT CP	1 949 498 536 419 1 730 525 224 724	4 441 167
Dettes fiscales et sociales PROVISIONS CONGES PAYES REMB NDF REMB NDF R DESBONNES CHARGES SOC./CONGES PAYES ORGANISMES SOCIAUX -AUTRES CHARGES ETAT CHARGES A PAYER	158 095 72 750 5 292 63 238 34 301 29 282	362 958
Autres dettes AVOIR A ETABLIR	88 114	88 114

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	1 850				1 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 197 650				1 197 650
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	123 635				123 635
Report à nouveau	649 261				649 261
Résultat de l'exercice	704 676	(704 676)		(916 128)	(916 128)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 677 173	(704 676)		(916 128)	1 056 368

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	704 676
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	704 676
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	1 972 496
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 972 496
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(1 620 804)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(857 477)		(857 477)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(58 651)		(58 651)
RESULTAT COMPTABLE		(916 128)		(916 128)

(1) après retraitements fiscaux.

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Garantie de Loyer			62 500	
			62 500	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Age moyen du personnel etant relativement jeune, le montant est jugé non significatif				
Autres engagements				
Engagement de loyer suite baux commerciaux			1 975 455	
Engagement LOA free2 move			117 671	
Engagement location MH			158 588	
			2 251 714	
Total des engagements financiers (1)			2 314 214	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

1
0

Dividendes encaissés

Annexe libre

Etat exprimé en euros

PARTIES LIEES

Associés	Montant	Total
Relations avec les associés 30/09/2024		
Cession d'immobilisations		
Comptes courants	2 151 344	
TOTAL		2 151 344
Prestation de services	11 619	
Management Fees	-1 033 351	
Produits financiers	13 806	
Charges finanacieres		
Produits sur cession titres		
TOTAL		-1 007 926



5C DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée à associé unique

10 Villa d'Eylau
75116 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024



5C DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée à associé unique

10 Villa d'Eylau
75116 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'attention de l'associé unique de la société **5C Développement**,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 5C Développement, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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.

II. 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 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.



III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

IV. 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 sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

V. 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 de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**VI. 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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



5C DEVELOPPEMENT

*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2024*

- 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.

Fait à Saint Marcel, le 26 juin 2025

Le commissaire aux comptes
AGM AUDIT LEGAL

Yves LLOBELL
Associé

Céline BATAILLARD
Associée

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	139 330	139 330		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	452 862	230 337	222 524	103 476
	Fonds commercial (1)	351 000	164 442	186 558	230 433
	Autres immobilisations incorporelles	26 626	26 626		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	8 945	7 300	1 645	3 881
	Autres immobilisations corporelles	125 076	81 188	43 888	33 824
	Immobilisations en cours				13 550
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 000		10 000	
	Créances rattachées à des participations	54 690		54 690	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	161 878		161 878	143 037
	TOTAL (II)	1 330 406	649 224	681 182	528 200
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	154 052		154 052	94 112
	Avances et Acomptes versés sur commandes	50 510		50 510	20 584
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	9 177 740	440 792	8 736 947	4 642 498
	Autres créances	5 508 597		5 508 597	1 723 978
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				248 849
	DISPONIBILITES	393 356		393 356	1 252 969
	Charges constatées d'avance	343 485		343 485	271 527
	TOTAL (III)	15 627 740	440 792	15 186 948	8 254 517
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	16 958 146	1 090 016	15 868 130	8 782 717
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				216 568	143 037
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 850	1 850
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 197 650	1 197 650
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	123 635	123 635
	Report à nouveau	649 261	649 261
	Résultat de l'exercice	(916 128)	704 676
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 056 368	2 677 173
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	101 278	50 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	101 278	50 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	417 227	578 914
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 150	12 150
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	121 377	272 685
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 870 166	3 913 657
	Dettes fiscales et sociales	2 008 218	1 198 346
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 109	16 260
	Autres dettes	278 382	63 533
	Produits constatés d'avance (1)	855	
	Total des dettes	14 710 483	6 055 545
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 868 130	8 782 717
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(916 128,00)	704 676,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 343 222	5 374 154
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		8 848	8 847
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

		France	Exportation	12 mois	9 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	20 614 264		20 614 264	17 973 671
	Production vendue (Biens)	(4 478)		(4 478)	
	Production vendue (Services et Travaux)	8 062 226		8 062 226	5 745 047
	Montant net du chiffre d'affaires	28 672 011		28 672 011	23 718 718
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			66 871	17 012
	Autres produits			107	5
	Total des produits d'exploitation (1)			28 738 989	23 735 735
	Achats de marchandises			16 889 200	13 444 773
	Variation de stock			(59 940)	(74 654)
	Achats de matières et autres approvisionnements				16 839
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			7 514 766	5 574 577
	Impôts, taxes et versements assimilés			96 237	89 146
	Salaires et traitements			2 431 256	1 403 220
	Charges sociales du personnel			812 956	502 973
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			226 144	76 948
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			373 403	15 947
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 320 210	1 680 139
Total des charges d'exploitation (2)				29 604 231	22 729 909
RESULTAT D'EXPLOITATION				(865 242)	1 005 826

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(865 242)	1 005 826
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	13 806	20 513
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		40
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 670	
Total des produits financiers		16 476	20 552
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 657	4 244
	Différences négatives de change	53	16
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		8 710	4 259
RESULTAT FINANCIER		7 766	16 293
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(857 477)	1 022 119
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	72 574	8 968
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	50 000	
	Total des produits exceptionnels	122 574	8 968
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	79 948	33 545
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	101 278	50 000
	Total des charges exceptionnelles	181 226	83 545
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(58 651)	(74 578)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			242 865
TOTAL DES PRODUITS		28 878 039	23 765 255
TOTAL DES CHARGES		29 794 167	23 060 579
RESULTAT DE L'EXERCICE		(916 128)	704 676
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		57 613	
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		3 953	
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence conformément à l'application du règlement de l'ANC N° 2014.03.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 868 130** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **28 878 039** euros et un total **charges** de **29 794 167** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-916 128** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois, il est à noter que l'exercice précédent était de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception de la décision de l'amortissement du fonds de commerce.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les taux d'amortissement utilisés sont :

- Pour les immobilisations incorporelles 3 ans en linéaire pour la partie frais établissement
- Pour les immobilisations corporelles:
 - le matériel informatique 3 ans en dégressif
 - le mobilier bureau 5 ans en linéaire
 - fonds commerce 8 ans en linéaire.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

remises, rabais et escomptes obtenus.

il est rappelé que la société a décidé d'amortir le fonds de commerce sur 8 ans à compter de l'exercice 2021.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Chiffre d'affaires

Notre chiffre d'affaires est composé deux axes :

- activité de retail
- activité de franchise de la marque Campings Paradis

Evénements significatifs de l'exercice

Une filiale à 100% SAS USV a été créée durant cet exercice, il s'agit de la franchise Ushuaia Villages. A ce titre un accord de licence a été signé avec TF1.

Il est précisé que la société 5C est membre d'un groupe d'intégration fiscale dont la société ILO est intégrante.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	139 330					139 330
	Autres	550 251		376 387		96 150	830 488
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	689 581		376 387		96 150	969 818
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 945					8 945
	Instal., agencement, aménagement divers	3 717					3 717
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	93 201		28 908		750	121 359
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	13 550				13 550		
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	119 412		28 908		14 300	134 021	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			64 690			64 690
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	143 037		20 361		1 520	161 878
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	143 037		85 050		1 520	226 568
TOTAL		952 030		490 346		111 970	1 330 406

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	139 330			139 330
	Fonds commercial	120 567	43 875		164 442
	Autres immobilisations incorporelles	95 775	161 188		256 963
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	355 672	205 063		560 735
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 064	2 236		7 300
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 352	331		3 683
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	59 742	18 513	750	77 505
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		68 158	21 081	750	88 488
TOTAL		423 830	226 144	750	649 224

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		18,50	100,0000	1 850,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		18,50	100,0000	1 850,00

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		22	2
	Professions intermédiaires			
	Employés		20	
	Ouvriers			
	TOTAL		42	2

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	50 000	25 000	50 000	25 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		76 278		76 278
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000	101 278	50 000	101 278
	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	110 826	373 403	43 436	440 792
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	110 826	373 403	43 436	440 792
TOTAL GENERAL		160 826	474 681	93 436	542 070
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			373 403	43 436	
			101 278	50 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	54 690	54 690	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	161 878	161 878	
	Clients douteux ou litigieux	738 870	738 870	
	Autres créances clients	8 438 870	8 438 870	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	12 940	12 940	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 102	6 102	
	Impôts sur les bénéfices	5 587	5 587	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 285 533	1 285 533	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 151 344	2 151 344	
	Débiteurs divers	2 047 092	2 047 092	
	Charges constatées d'avances	343 485	343 485	
	TOTAL DES CREANCES	15 246 390	15 246 390	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	8 848	8 848		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	408 380	162 495	245 885	
	Emprunts et dettes financières divers	12 150	12 150		
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 870 166	11 870 166		
	Personnel et comptes rattachés	244 762	244 762		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	201 042	201 042		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 517 470	1 517 470		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	44 944	44 944		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 109	2 109		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	278 382	278 382		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	855	855		
	TOTAL DES DETTES	14 589 106	14 343 222	245 885	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		161 361			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		5 292 455
Autres créances clients		3 808 089
<i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>3 280 903</i>	
<i>FAE INTERCO</i>	<i>527 186</i>	
Autres créances		1 484 367
<i>AVOIR A RECEVOIR</i>	<i>1 013 526</i>	
<i>AVOIR A RECEVOIR SUR RETAIL</i>	<i>450 932</i>	
<i>IJSS NETTES</i>	<i>6 102</i>	
<i>INTERETS COMPTES COURANTS</i>	<i>13 806</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		4 901 086
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT COURUS/CONCOURS BANCAIRES</i>	8 847	8 847
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT NON PARVENUES</i> <i>FNP INTERCO</i> <i>FNP RETAIL</i> <i>FNP ALLOT CP</i>	1 949 498 536 419 1 730 525 224 724	4 441 167
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISIONS CONGES PAYES</i> <i>REMB NDF</i> <i>REMB NDF R DESBONNES</i> <i>CHARGES SOC./CONGES PAYES</i> <i>ORGANISMES SOCIAUX -AUTRES CHARGES</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	158 095 72 750 5 292 63 238 34 301 29 282	362 958
Autres dettes <i>AVOIR A ETABLIR</i>	88 114	88 114

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
Capital social	1 850				1 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 197 650				1 197 650
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100				100
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	123 635				123 635
Report à nouveau	649 261				649 261
Résultat de l'exercice	704 676	(704 676)		(916 128)	(916 128)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 677 173	(704 676)		(916 128)	1 056 368

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	704 676
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	704 676
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	1 972 496
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 972 496
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(1 620 804)

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(857 477)		(857 477)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(58 651)		(58 651)
RESULTAT COMPTABLE		(916 128)		(916 128)

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Garantie de Loyer			62 500	
			62 500	
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Age moyen du personnel étant relativement jeune, le montant est jugé non significatif				
Autres engagements				
Engagement de loyer suite baux commerciaux			1 975 455	
Engagement LOA free2 move			117 671	
Engagement location MH			158 588	
			2 251 714	
Total des engagements financiers (1)			2 314 214	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

10

30/09/2024

--

Annexe libre

Etat exprimé en euros

PARTIES LIEES

Associés	Montant	Total
Relations avec les associés 30/09/2024		
Cession d'immobilisations		
Comptes courants	2 151 344	
TOTAL		2 151 344
Prestation de services	11 619	
Management Fees	-1 033 351	
Produits financiers	13 806	
Charges finanacieres		
Produits sur cession titres		
TOTAL		-1 007 926