



EURL 5C

États financiers

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

RUE ROCHE BLANCHE , 44680, SAINTE PAZANNE
SIREN : 894517374

*Comptes certifiés
conformes*

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to a certified accountant or auditor.

 **bakertilly**

États financiers

Bilan actif

	30/04/2024 (12 mois)			30/04/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (1)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>				
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>	246 468,47		246 468,47	247 412,50
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	246 468,47		246 468,47	247 412,50
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production de biens</i>				
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				144,00
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>				
<i>Autres créances (3)</i>	37 465,01		37 465,01	
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
<i>Disponibilités</i>	66 325,98		66 325,98	33 013,27
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	103 790,99		103 790,99	33 157,27
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaier (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecart de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	350 259,46		350 259,46	280 569,77
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an				

Bilan passif

	30/04/2024 (12 mois)	30/04/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	5 000,00	5 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500,00	500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	85 857,42	28 294,00
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	98 884,71	57 563,42
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 238,12	1 001,32
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	191 480,25	92 358,74
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	122 462,88	152 525,93
Emprunts et dettes financières diverses (3)	33 191,59	33 191,59
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 124,74	2 493,51
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	158 779,21	188 211,03
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	350 259,46	280 569,77
(1) Dont à moins d'un an	66 598,84	65 748,15
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	30/04/2024 (12 mois)	30/04/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	3 036,03	3 100,27	- 64,24	- 2,07
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	0,01	0,01		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 036,04	3 100,28	- 64,24	- 2,07
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 3 036,04	- 3 100,28	64,24	- 2,07
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	101 465,01	62 475,00	38 990,01	62,41
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	101 465,01	62 475,00	38 990,01	62,41
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	1 113,43	1 331,30	- 217,87	- 16,37
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	1 113,43	1 331,30	- 217,87	- 16,37
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	100 351,58	61 143,70	39 207,88	64,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	97 315,54	58 043,42	39 272,12	67,66

	30/04/2024 (12 mois)	30/04/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>				
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	2 750,00		2 750,00	
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>	164,40		164,40	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 914,40		2 914,40	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	944,03		944,03	
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>	401,20	480,00	- 78,80	- 16,42
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 345,23	480,00	865,23	180,26
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 569,17	- 480,00	2 049,17	- 426,91
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	104 379,41	62 475,00	41 904,41	67,07
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 494,70	4 911,58	583,12	11,87
RESULTAT DE L'EXERCICE	98 884,71	57 563,42	41 321,29	71,78

(1) Dont produits concernant les entités liées	101 465,01	62 475,00	38 990,01	62,41
(2) Dont intérêts concernant les entités liées				
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)				
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes:

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	247 412,50				944,03	246 468,47	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	247 412,50				944,03	246 468,47	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total	247 412,50				944,03	246 468,47	

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	37 465,01	37 465,01	
Créances clients et comptes rattachés			
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales			
Groupes et associés (1)	37 465,01	37 465,01	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	37 465,01	37 465,01	

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques ➤

Provisions Règlementées

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour fluctuation des cours					
Amortissements dérogatoires	1 001,32	401,20	164,40		1 238,12
Autres provisions réglementées					
Total	1 001,32	401,20	164,40		1 238,12

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	401,20	164,40
Total	401,20	164,40

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	155 654,47	63 474,10	92 180,37	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	122 462,88	30 282,51	92 180,37	
Emprunts et dettes financières divers	33 191,59	33 191,59		
DETTES FOURNISSEURS	3 124,74	3 124,74		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 124,74	3 124,74		
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
AUTRES DETTES				
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	158 779,21	66 598,84	92 180,37	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 33 191

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	3 124,74	2 493,51	631,23	25,31
Charges à payer - Divers				
Total	3 124,74	2 493,51	631,23	25,31

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>				
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion				
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>	944,03		944,03	
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>	2 750,00		2 750,00	
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	1 805,97		1 805,97	
<i>Dotation aux amortissements except.</i>	401,20	480,00	- 78,80	- 16,42
<i>Reprises d'amortissements except.</i>	164,40		164,40	
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles	- 236,80	- 480,00	243,20	- 50,67
Total résultat exceptionnel	1 569,17	- 480,00	2 049,17	- 426,91

5C
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 5 000 euros
Siège social : 7 ter rue Roche Blanche
44680 SAINTE-PAZANNE
894 517 374 RCS NANTES

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 24 OCTOBRE 2024**

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2024 s'élevant à 98 884,71 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 98 884,71 euros

La Somme de 98 884,71 euros

Affectée en totalité au crédit du compte « *Autres Réserves* »

Dont le solde créditeur s'élève à 184 742,13 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent ainsi à 191 480,25 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

**Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Cyrille BEILLEVERT**

