

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

SAS 5A ASSOCIES

37 rue Marmillat
63100 CLERMONT-FERRAND

Siret : 89005229300036

Pour copie certifiée conforme
La 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 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

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
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	2 500		2 500	47 449
Autres créances	827 908		827 908	786 904
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 465		2 465	12 844
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	832 873		832 873	847 197
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	839 473		839 473	853 797
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			575 326	546 576

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	88 378	39 668
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	18 974	48 710
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	118 352	99 378
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)	702 636	697 511
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 814	5 533
Dettes fiscales et sociales	671	15 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 000	36 000
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	721 121	754 419
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	839 473	853 797
(1) Dont à plus d'un an (a)	482 124	488 499
(1) Dont à moins d'un an (a)	238 997	265 920
(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.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 750	8 048	11 798	46 019
Chiffre d'affaires net	3 750	8 048	11 798	46 019
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			11 798	46 020
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)			10 087	6 729
Impôts, taxes et versements assimilés			507	
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)			10 594	6 729
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 204	39 291
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)			41 383	37 256
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)			41 383	37 256
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			20 125	17 267
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			20 125	17 267
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			21 258	19 989
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			22 462	59 280

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
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	119	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	119	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-119	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 369	10 570
Total des produits (I+III+V+VII)	53 181	83 276
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	34 207	34 566
BENEFICE OU PERTE	18 974	48 710
(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	41 386	37 256
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	20 125	17 267

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 5A ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 839 473 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 18 974 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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	3 353 389	66,00	27 838
- 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	811 365		
- 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 830 408 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	2 500	2 500	
Autres	827 908	252 582	575 326
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	830 408	255 082	575 326
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	2 000
Aar Heroes Media	7 007
Intérêts Heroes Media 01-01-28	75 326
Intérêts HM non bloqués	22 040
Total	106 372

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 28/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	48 710
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	48 710
Affectations aux réserves	48 710
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	48 710

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves générales	39 668	48 710	48 710		88 378
Résultat de l'exercice	48 710	-48 710	18 974	48 710	18 974
Total Capitaux Propres	99 378		67 684	48 710	118 352

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 721 121 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	8 814	8 814		
Dettes fiscales et sociales	671	671		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	711 636	229 512	482 124	
Produits constatés d'avance				
Total	721 121	238 997	482 124	
(*) 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 310 100 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 480
Intérêts Riccobono SAS 01-01-26	22 124
Intérêts Riccobono SAS non bloqués	20 412
Total	46 016

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
Prestations groupe	8 000
Prestations hors groupe	3 750
Refacturation de frais	47
TOTAL	11 798

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	41 383	37 256
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	41 383	37 256
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	20 125	17 267
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	20 125	17 267
Résultat financier	21 258	19 989

Autres informations

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 325 000 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>	575 326
<i>Convention blocage compte courant Mr et Mde ABREU</i>	325 000
Autres engagements donnés	900 326
Total	1 080 326
Dont concernant :	
Les dirigeants	325 000
Les filiales	755 326
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	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

5A ASSOCIES

**Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 37 rue Marmillat, 63100 CLERMONT FERRAND
890 052 293 RCS CLERMONT FERRAND**

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 juin 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 18 973,93 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	18 973,93 euros
------------------------	-----------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 107 352,36 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Philippe ABREU