

SARL 5T HOLDING

Comptes annuels

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

31/12/2022



SARL 5T HOLDING

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	632 554	429 523	203 031
		Autres immobilisations corporelles	2 158 396	892 362	1 266 033
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			775 644
		TOTAL	2 790 951	1 321 885	1 469 065
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	8 962 982		8 962 982
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières	21 816		21 816
		TOTAL	8 984 798	8 984 798	9 435 588
		TOTAL de l'actif immobilisé	11 775 749	1 321 885	10 453 863
					12 038 057
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
Actif circulant		TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes	44 920		44 920
					19 576
	Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	2 060 404	396 495	1 663 909
		Autres créances	9 993 094		9 993 094
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	12 053 499	396 495	11 657 004
					7 776 511
	Divers	Valeurs mobilières de placement	2 583 260		2 583 260
		(dont actions propres :)			
Actif circulant		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	260 301		260 301
		TOTAL	2 843 562	2 843 562	2 198 753
					3 087 147
		Charges constatées d'avance	14 742		14 742
					182
		TOTAL de l'actif circulant	14 956 724	396 495	14 560 229
					10 883 418
		Frais d'émission d'emprunts à étaler			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif			
		TOTAL DE L'ACTIF	26 732 474	1 718 380	25 014 093
					22 921 475
Renvois :	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			21 816	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			451 764	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SARL 5T HOLDING

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 4 815 000)	4 815 000	4 815 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	481 500	481 500
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 858 425	2 828 691
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	14 540 492	10 767 183
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	22 695 417	18 892 375
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		22 695 417	18 892 375
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		400 500
	Provisions pour charges		
Total			400 500
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		30 608
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 366 962	1 345 268
	Total	1 366 962	1 375 877
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 141	131 238
	Dettes fiscales et sociales	868 230	1 314 235
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		775 846
Autres dettes	Autres dettes		15 859
	Instruments de trésorerie		
Total		913 371	2 237 181
Produits constatés d'avance		38 341	15 541
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 318 675	3 628 600
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		25 014 093	22 921 475
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		2 318 675	3 628 600
(3) dont emprunts participatifs			

SARL 5T HOLDING

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 230 335		3 230 335	2 779 249
	Chiffre d'affaires net	3 230 335		3 230 335	2 779 249
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			714 413	236 076
	Autres produits			377	400 511
	Total			3 945 125	3 415 837
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			904 978	687 773
	Impôts, taxes et versements assimilés			100 955	78 510
	Salaires et traitements			1 178 140	1 071 141
	Charges sociales			347 084	293 115
	Dotations amortissements			170 309	543 009
	d'exploitation provisions				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant			396 495	400 500
	• pour risques et charges				265
	Autres charges			12	
	Total			3 097 976	3 074 315
	Résultat d'exploitation		A	847 149	341 521
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			11 933 487	10 409 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			177 453	100 566
	Reprises sur provisions, transferts de charges				43 348
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			306 973	
	Total			12 417 914	10 552 914
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 033	8 249
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			5 033	8 249
	Résultat financier		D	12 412 881	10 544 664
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	13 260 031	10 886 186

SARL 5T HOLDING

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 623 582	1 831 830
	Reprises sur provisions et transferts de charge		291 454
	Total	2 623 582	2 123 284
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 800	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	743 979	1 835 391
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		362
	Total	760 779	1 835 754
Résultat exceptionnel		F	
		1 862 803	287 529
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		582 342	406 533
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		14 540 492	10 767 183
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		38 634
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL 5T HOLDING

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Impact de l'épidémie de Covid-19 sur les comptes de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.2	Valeurs mobilières de placement	9
2.2.3	Charges constatées d'avance	9
2.3	Capitaux propres	9
2.3.1	Capital social	9
2.3.2	Variation des capitaux propres	9
2.4	Passifs et provisions	10
2.4.1	Provision pour risque	10
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	13
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.6.2	Produits à recevoir et charges à payer	13
2.6.3	Transferts de charges	14
2.6.4	Résultat exceptionnel	14
3	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
3.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	15
4	Informations relatives à l'effectif	16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Impact de l'épidémie de Covid-19 sur les comptes de l'exercice

- L'année 2022 voit le retour à une activité locative normalisée, après des années 2020 et 2021 bien perturbées par la crise sanitaire
- Le plan de sauvegarde d'un locataire arrêté par le Tribunal en juillet 2021, qui prévoit un étalement sur 10 ans de l'indemnité de résiliation anticipée figurant pour 400 500€ en « autres produits » en 2021, s'est poursuivi normalement ; la provision pour risque de non recouvrement de ladite indemnité, effectivement facturée sur 2022, a fait place à une dépréciation de créance.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

La SARL 5 T Holding présente des comptes consolidés avec ceux de ses deux filiales : SAS Pierre Cotte et SAS Maroquinerie du Puy.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires ou par la valeur d'apport. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation a été constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'usage pour la société. Cette valeur d'usage est appréciée par référence aux capitaux propres, aux résultats et aux perspectives de rentabilité des sociétés dont les titres sont détenus.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	632 555	-	-	632 555
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	2 151 380	-	420 686	1 730 694
	Matériel de bureau et mobilier informatique	411 963	15 739	-	427 702
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	775 644	-	775 644	-
TOTAL III		3 971 542	15 739	1 196 330	2 790 951
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	9 435 588	-	472 606	8 962 982
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	21 817	-	-	21 817
TOTAL IV		9 457 405	-	472 606	8 984 799
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		13 428 947	15 739	1 668 936	11 775 750

La réduction constatée sur le matériel de transport correspond à la cession d'un actif suite à une opportunité antérieure à la fin du bail le concernant.

Celle constatée sur le poste « autres participations » concerne la cession de quotes-parts des actions des deux filiales, ramenant ainsi le taux de participation à 90% de chacune d'elle.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	366 326	63 197	-	429 523
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	614 552	104 965	239 313	480 204
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	410 011	2 147	-	412 158
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 390 889	170 309	239 313	1 321 886
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 390 889	170 309	239 313	1 321 886

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 ans

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS Pierre Cotte 18 rue du Maréchal de Latre 63190 Lezoux SIREN : 381 856 533	2 002 625	90	6 183 247		30 647 155	
	4 146 986	7 100 000	6 183 247		8 175 260	
	Observation : comptes au 31 décembre 2022					
SAS Maroquinerie du Puy ZA La Combe 43320 Chaspuzac SIREN : 531 040 053	1 392 939	90	2 779 735		19 570 824	
	3 035 962	4 833 488	2 779 735		4 917 911	
	Observation : comptes au 31 décembre 2022					

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	396 495	-	396 495
Autres (VMP)	-	-	-	-
TOTAL	-	396 495	-	396 495

Comme indiqué au paragraphe 1.1, cette dépréciation concerne la créance résultant de la facturation sur 2022 de l'indemnité de résiliation anticipée prévue par le Tribunal dans le cadre de la sauvegarde d'un locataire ; elle est à apprécier de façon parallèle à la reprise de provision pour risque de non-recouvrement constatée au 31 décembre 2021 sur la facture à établir alors comptabilisée. Le différentiel de montant correspond à la perception d'une première tranche de 1 %.

2.2.2 Valeurs mobilières de placement

Les actions AXA VRD ont été cédées, permettant de dégager une plus-value de 306 974 €, déjà taxée antérieurement à hauteur de 245 653 €.

Les VMP détenues au 31 décembre 2022 sont des actions Hermès International.

VMP	Au prix de marché	Au bilan	Différence
Actions Hermès International	2 890 000	2 583 261	306 739

2.2.3 Charges constatées d'avance

Elles concernent des charges d'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il est composé de 4 815 000 actions de 1 € de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	4 815 000	-	-	4 815 000
Réserves, primes et écarts	3 310 192	29 733	-	3 339 925
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	10 767 183	14 540 492	10 767 183	14 609 621
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	18 892 375	14 570 225	10 767 183	22 764 546

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provision pour risque

La provision pour risque de non-recouvrement de l'indemnité de résiliation à facturer au 31 décembre 2021 dans le cadre des accords entérinés par la procédure devant le Tribunal a été reprise, la facture ayant été établie, et dépréciée à hauteur du restant dû au 31 décembre 2022.

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 *Produits constatés d'avance*

Ils sont composés de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		21 817	21 817	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		475 794	24 030	451 764
	Autres créances clients		1 584 611	1 584 611	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	6 336	6 336	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		9 982 726	9 982 726	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		4 033	4 033	-
	Charges constatées d'avance		14 742	14 742	-
TOTAL			12 090 058	11 638 294	451 764

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		8 500	8 500	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		45 141	45 141	-	-
Personnel et comptes rattachés		211 019	211 019	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		68 398	68 398	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	198 494	198 494	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	377 301	377 301	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 019	13 019	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		1 358 462	1 358 462	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		38 342	38 342	-	-
TOTAL		2 318 676	2 318 676	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 609
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	1 352 898

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	N	N-1
Prestations :	2 721 535 €	2 425 043 €
Locations :	508 800 €	354 207 €
Total :	3 230 335 €	2 779 250 €

2.6.2 Produits à recevoir et charges à payer

PRODUITS A RECEVOIR	LIBELLÉ		POSITION A LA CLÔTURE T.T.C.
	CONGÉS A PAYER		
		Congés provisionnés	23 645
		Charges sociales provisionnées	13 084
		Charges fiscales provisionnées	
		SOUS-TOTAL	36 729
	INTÉRÊTS COURUS	Immob.fin., emprunts et assimilés	
		Participations groupe	
		Participations hors groupe	
		Sociétés en participation	
		Clients, fournisseurs	
161 453		Associés	4 995
		Banques et val.mob.de placement	
		Concours bancaires courants	
4 008		RRR à obtenir, fact.et avoirs à recevoir	31 423
1 358 652		RRR à accorder, fact.et avoirs à établir	
		Participation des salariés	
		Personnel	187 374
		Organismes sociaux	3 923
		Etat	7 171
		Débiteurs et créditeurs divers	
1 524 113		TOTAL	271 615

2.6.3 Transferts de charges

Ils correspondent à :

— Refacturation frais aux sociétés liées :	180 640 €
— Transferts frais de cession titres en charges except	90 000 €
— Avantages en nature :	43 273 €

2.6.4 Résultat exceptionnel

Il est essentiellement composé de :

— Plus-value sur cession actif corporel :	132 627 €
— Plus-value sur cession de titres :	1 746 976 €
— Frais de gestion suite revente anticipée actif :	- 16 730 €

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements reçus

Garantie à première demande sur loyers à percevoir : 296 751 € dont 77 700 € concernent le locataire en procédure de sauvegarde

Caution sur loyers à percevoir : 163 710 €

Engagement de reprise sur la valeur vénale : 474 560 €.

3.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Le montant de l'engagement s'élève à 27 608 € au 31 décembre 2022.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- âge de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 65 ans
- taux d'actualisation : 3,80 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 3,5 %
- concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise
 - pour la prise en compte de la probabilité de turn over : les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche
 - pour la prise en compte du risque de mortalité : les tables officielles de l'Insee, distinctes hommes / femmes
- taux de charges sociales : 55 % pour les cadres

4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	4
TOTAL	4

5T HOLDING
Société à responsabilité limitée au capital de 4 815 000 euros
Siège social : 4 rue Paul Lintier
69002 LYON
802 559 476 RCS LYON

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2023**

L'an deux mille vingt-trois,
Le 30 mars,
A 10 heures,

Les associés de la société 5T HOLDING, société à responsabilité limitée au capital de 4 815 000 euros, divisé en 4 815 000 parts de 1 euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social, 4 rue Paul Lintier, 69002 Lyon, sur convocation faite par la gérance.

Chaque associé a été convoqué par lettre recommandée adressée le 14 mars 2023.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents en entrant en séance.

Sont présents :

Société EDCAU HOLDING, représentée par son gérant, Monsieur Loïc Thomas, titulaire de 4 381 639 parts sociales en pleine propriété,
Madame Aurore THOMAS, titulaire de 144 450 parts sociales en pleine propriété,
Monsieur Côme THOMAS, titulaire de 144 450 parts sociales en pleine propriété,
Monsieur Edouard THOMAS, titulaire de 144 450 parts sociales en pleine propriété,
Monsieur Loïc THOMAS, titulaire de 10 parts sociales en pleine propriété,
Monsieur Patrick THOMAS, titulaire de 1 parts sociales en pleine propriété,
seuls associés de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales composant le capital de la Société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Loïc THOMAS, gérant associé.

Monsieur Serge GUILLOT et la société MAZARS ENTREPRENEURS, Commissaires aux Comptes de la Société, régulièrement convoqués, sont absents et excusés.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion établi par la gérance,
- Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels,
- Rapport de gestion du groupe et rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus à la gérance,
- Approbation des comptes consolidés au 31 décembre 2022,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- une copie de la lettre recommandée adressée à chaque associé et les récépissés postaux,
- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation des Commissaires aux Comptes,
- la feuille de présence,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022,
- le rapport de gestion établi par la gérance,
- le rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels,
- les comptes consolidés,
- le rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés,
- le rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion établi par la gérance.

Puis le Président présente à l'Assemblée les comptes consolidés et le rapport des Commissaires aux Comptes.

Il est ensuite donné lecture du rapport des Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de leur rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

DEUXIEME RÉOLUTION

Bénéfice de l'exercice 14 540 492,32 euros

A titre de dividendes aux associés 14 493 150,00 euros
Soit 3,01 euros par part

Le solde affecté en totalité au compte "autres réserves" 47 342,32 euros
qui s'élève ainsi à 2 905 767,70 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 304 416,61 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 13 188 733,39 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 30 mars 2023.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

Dividendes distribués : 7 655 850,00 euros, soit 1,59 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 689 043,90 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 6 966 806,10 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

Dividendes distribués : 8 715 150,00 euros, soit 1,81 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 784 383,41 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 7 930 766,59 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Dividendes distribués : 10 737 450,00 euros, soit 2,23 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 966 395,03 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 9 771 054,97 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes consolidés au 31 décembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

✓

QUATRIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées aux articles L. 223-19 et suivants du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte purement et simplement de l'absence de toute convention de cette nature mentionnée dans ledit rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

CINQUIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par le gérant.

Loïc THOMAS
Gérant



mazars

20, rue de la Gazelle
43000 Le Puy-en-Velay

Serge GUILLOT

50-52 Avenue Chanoine Cartellier
69230 Saint Genis Laval

5T HOLDING

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Mazars Entrepreneurs
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Capital de 2 000 000 euros - RCS Le Puy-en-Velay 384 762 589

Serge GUILLOT
S/C YG Expertise et Finance
50-52 Avenue Chanoine Cartellier
69230 Saint Genis Laval
RCS Lyon 788 704 203

5T HOLDING

Société à responsabilité limitée

RCS : Lyon 802 559 476

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée de la société 5T HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 5T HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

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 des commissaires 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} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation, dont le montant net au bilan du 31 décembre 2022 s'établit à 8 963 K€, sont comptabilisés à leur valeur d'apport et leur valeur d'inventaire est appréciée selon les règles exposées dans la note de l'annexe 2.1 intitulée « Actif immobilisé ».

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs, notamment à revoir les perspectives de rentabilité des entités dans lesquelles votre société détient la participation.

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.

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 gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

Responsabilités des commissaires 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.823-10-1 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 ;

- 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.

Le Puy-en-Velay, le 24 mars 2023

Saint Genis Laval, le 24 mars 2023

Les Commissaires aux comptes

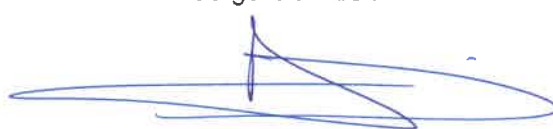
Mazars Entrepreneurs



Marie Christine DUCHAMPT

Associé

Serge GUILLOT



SARL 5T HOLDING

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021		
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL					
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels		632 554	429 523	203 031	266 229	
	Autres immobilisations corporelles		2 158 396	892 362	1 266 033	1 538 779	
	Immobilisations en cours						
	Immobilisations financières	Avances et acomptes				775 644	
		TOTAL	2 790 951	1 321 885	1 469 065	2 580 652	
		Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations	8 962 982		8 962 982	9 435 588	
Créances rattachées à des participations							
Immobilisations financières	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	21 816		21 816	21 816		
	TOTAL	8 984 798		8 984 798	9 457 404		
Total de l'actif immobilisé		11 775 749	1 321 885	10 453 863	12 038 057		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	Créances	TOTAL					
		Avances et acomptes versés sur commandes	44 920		44 920	19 576	
		Clients et comptes rattachés	2 060 404	396 495	1 663 909	2 491 615	
		Autres créances	9 993 094		9 993 094	5 284 896	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
Divers	TOTAL	12 053 499	396 495	11 657 004	7 776 511		
	Valeurs mobilières de placement	2 583 260		2 583 260	888 393		
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	260 301		260 301	2 198 753		
Charges constatées d'avance		14 742		14 742	182		
Total de l'actif circulant		14 956 724	396 495	14 560 229	10 883 418		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		26 732 474	1 718 380	25 014 093	22 921 475		
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				21 816			
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				451 764			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients			

SARL 5T HOLDING

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 4 815 000)	4 815 000	4 815 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	481 500	481 500
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 858 425	2 828 691
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	14 540 492	10 767 183
	Situation nette avant répartition	22 695 417	18 892 375
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		22 695 417	18 892 375
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		400 500
	Provisions pour charges		
Total			400 500
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		30 608
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 366 962	1 345 268
	Total	1 366 962	1 375 877
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 141	131 238
	Dettes fiscales et sociales	868 230	1 314 235
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		775 846
Autres dettes	Autres dettes		15 859
	Instruments de trésorerie		
Total		913 371	2 237 181
Produits constatés d'avance		38 341	15 541
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 318 675	3 628 600
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		25 014 093	22 921 475
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	(3) dont emprunts participatifs	2 318 675	3 628 600

SARL 5T HOLDING

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 230 335		3 230 335	2 779 249
	Chiffre d'affaires net	3 230 335		3 230 335	2 779 249
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation			714 413	236 076
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			377	400 511
	Autres produits				
	Total			3 945 125	3 415 837
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
Produits financiers	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			904 978	687 773
	Impôts, taxes et versements assimilés			100 955	78 510
	Salaires et traitements			1 178 140	1 071 141
	Charges sociales			347 084	293 115
	Dotations d'exploitation			170 309	543 009
	sur immobilisations				
Charges financières	sur actif circulant			396 495	400 500
	pour risques et charges				
	amortissements				
	provisions				
	Autres charges			12	265
	Total			3 097 976	3 074 315
	Résultat d'exploitation		A	847 149	341 521
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
	Produits financiers de participations (4)			11 933 487	10 409 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			177 453	100 566
	Reprises sur provisions, transferts de charges				43 348
	Différences positives de change				
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			306 973	
	Total			12 417 914	10 552 914
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 033	8 249
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			5 033	8 249
Résultat financier			D	12 412 881	10 544 664
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	13 260 031	10 886 186

SARL 5T HOLDING

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 623 582	1 831 830
	Reprises sur provisions et transferts de charge	291 454	291 454
	Total	2 623 582	2 123 284
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 800	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	743 979	1 835 391
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	362	362
	Total	760 779	1 835 754
Résultat exceptionnel		F	1 862 803
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	406 533
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		14 540 492	10 767 183
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		38 634
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes



SARL 5T HOLDING

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Impact de l'épidémie de Covid-19 sur les comptes de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.2	Valeurs mobilières de placement	9
2.2.3	Charges constatées d'avance	9
2.3	Capitaux propres	9
2.3.1	Capital social	9
2.3.2	Variation des capitaux propres	9
2.4	Passifs et provisions	10
2.4.1	Provision pour risque	10
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	13
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.6.2	Produits à recevoir et charges à payer	13
2.6.3	Transferts de charges	14
2.6.4	Résultat exceptionnel	14
3	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
3.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	15
4	Informations relatives à l'effectif	16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Impact de l'épidémie de Covid-19 sur les comptes de l'exercice

- L'année 2022 voit le retour à une activité locative normalisée, après des années 2020 et 2021 bien perturbées par la crise sanitaire
- Le plan de sauvegarde d'un locataire arrêté par le Tribunal en juillet 2021, qui prévoit un étalement sur 10 ans de l'indemnité de résiliation anticipée figurant pour 400 500€ en « autres produits » en 2021, s'est poursuivi normalement ; la provision pour risque de non recouvrement de ladite indemnité, effectivement facturée sur 2022, a fait place à une dépréciation de créance.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

La SARL 5 T Holding présente des comptes consolidés avec ceux de ses deux filiales : SAS Pierre Cotte et SAS Maroquinerie du Puy.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires ou par la valeur d'apport. En cas de valeur d'inventaire inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation a été constituée du montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'usage pour la société. Cette valeur d'usage est appréciée par référence aux capitaux propres, aux résultats et aux perspectives de rentabilité des sociétés dont les titres sont détenus.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	632 555	-	-	632 555
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	2 151 380	-	420 686	1 730 694
	Matériel de bureau et mobilier informatique	411 963	15 739	-	427 702
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	775 644	-	775 644	-
TOTAL III		3 971 542	15 739	1 196 330	2 790 951
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	9 435 588	-	472 606	8 962 982
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	21 817	-	-	21 817
TOTAL IV		9 457 405	-	472 606	8 984 799
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		13 428 947	15 739	1 668 936	11 775 750

La réduction constatée sur le matériel de transport correspond à la cession d'un actif suite à une opportunité antérieure à la fin du bail le concernant.

Celle constatée sur le poste « autres participations » concerne la cession de quotes-parts des actions des deux filiales, ramenant ainsi le taux de participation à 90% de chacune d'elle.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	366 326	63 197	-	429 523
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	614 552	104 965	239 313	480 204
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	410 011	2 147	-	412 158
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 390 889	170 309	239 313	1 321 886
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 390 889	170 309	239 313	1 321 886

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 ans

2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS Pierre Cotte 18 rue du Maréchal de Lattre 63190 Lezoux SIREN : 381 856 533	2 002 625	90	6 183 247		30 647 155	
	4 146 986	7 100 000	6 183 247		8 175 260	
	Observation : comptes au 31 décembre 2022					
SAS Maroquinerie du Puy ZA La Combe 43320 Chaspuzac SIREN : 531 040 053	1 392 939	90	2 779 735		19 570 824	
	3 035 962	4 833 488	2 779 735		4 917 911	
	Observation : comptes au 31 décembre 2022					

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	396 495	-	396 495
Autres (VMP)	-	-	-	-
TOTAL	-	396 495	-	396 495

Comme indiqué au paragraphe 1.1, cette dépréciation concerne la créance résultant de la facturation sur 2022 de l'indemnité de résiliation anticipée prévue par le Tribunal dans le cadre de la sauvegarde d'un locataire ; elle est à apprécier de façon parallèle à la reprise de provision pour risque de non-recouvrement constatée au 31 décembre 2021 sur la facture à établir alors comptabilisée. Le différentiel de montant correspond à la perception d'une première tranche de 1 %.

2.2.2 Valeurs mobilières de placement

Les actions AXA VRD ont été cédées, permettant de dégager une plus-value de 306 974 €, déjà taxée antérieurement à hauteur de 245 653 €.

Les VMP détenues au 31 décembre 2022 sont des actions Hermès International.

VMP	Au prix de marché	Au bilan	Différence
Actions Hermès International	2 890 000	2 583 261	306 739

2.2.3 Charges constatées d'avance

Elles concernent des charges d'exploitation dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il est composé de 4 815 000 actions de 1 € de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	4 815 000	-	-	4 815 000
Réserves, primes et écarts	3 310 192	29 733	-	3 339 925
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	10 767 183	14 540 492	10 767 183	14 609 621
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	18 892 375	14 570 225	10 767 183	22 764 546

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provision pour risque

La provision pour risque de non-recouvrement de l'indemnité de résiliation à facturer au 31 décembre 2021 dans le cadre des accords entérinés par la procédure devant le Tribunal a été reprise, la facture ayant été établie, et dépréciée à hauteur du restant dû au 31 décembre 2022.

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Produits constatés d'avance

Ils sont composés de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	21 817	21 817	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	475 794	24 030	451 764
	Autres créances clients	1 584 611	1 584 611	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	6 336	6 336
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	9 982 726	9 982 726	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 033	4 033	-
	Charges constatées d'avance	14 742	14 742	-
TOTAL		12 090 058	11 638 294	451 764

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		8 500	8 500	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		45 141	45 141	-	-
Personnel et comptes rattachés		211 019	211 019	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		68 398	68 398	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	198 494	198 494	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	377 301	377 301	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 019	13 019	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		1 358 462	1 358 462	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		38 342	38 342	-	-
TOTAL		2 318 676	2 318 676	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 609
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	1 352 898

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	N	N-1
Prestations :	2 721 535 €	2 425 043 €
Locations :	508 800 €	354 207 €
Total :	3 230 335 €	2 779 250 €

2.6.2 Produits à recevoir et charges à payer

PRODUITS A RECEVOIR	LIBELLÉ		POSITION A LA CLÔTURE T.T.C.
	CONGÉS A PAYER		
		Congés provisionnés	23 645
		Charges sociales provisionnées	13 084
		Charges fiscales provisionnées	
		SOUS-TOTAL	36 729
	INTÉRÊTS COURUS	Immob.fin., emprunts et assimilés	
		Participations groupe	
		Participations hors groupe	
		Sociétés en participation	
		Clients, fournisseurs	
161 453		Associés	4 995
		Banques et val.mob.de placement	
		Concours bancaires courants	
4 008		RRR à obtenir, fact.et avoirs à recevoir	31 423
1 358 652		RRR à accorder, fact.et avoirs à établir	
		Participation des salariés	
		Personnel	187 374
		Organismes sociaux	3 923
		Etat	7 171
		Débiteurs et créiteurs divers	
1 524 113		TOTAL	271 615

2.6.3 Transferts de charges

Ils correspondent à :

— Refacturation frais aux sociétés liées :	180 640 €
— Transferts frais de cession titres en charges except	90 000 €
— Avantages en nature :	43 273 €

2.6.4 Résultat exceptionnel

Il est essentiellement composé de :

— Plus-value sur cession actif corporel :	132 627 €
— Plus-value sur cession de titres :	1 746 976 €
— Frais de gestion suite revente anticipée actif :	- 16 730 €

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements reçus

Garantie à première demande sur loyers à percevoir : 296 751 € dont 77 700 € concernent le locataire en procédure de sauvegarde

Caution sur loyers à percevoir : 163 710 €

Engagement de reprise sur la valeur vénale : 474 560 €.

3.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Le montant de l'engagement s'élève à 27 608 € au 31 décembre 2022.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- âge de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 65 ans
- taux d'actualisation : 3,80 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 3,5 %
- concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise
 - pour la prise en compte de la probabilité de turn over : les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche
 - pour la prise en compte du risque de mortalité : les tables officielles de l'Insee, distinctes hommes / femmes
- taux de charges sociales : 55 % pour les cadres

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	4
TOTAL	4

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes