

SARL 5T HOLDING

Comptes annuels

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' followed by a horizontal line and a small loop.

31/12/2023



SARL 5T HOLDING

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		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	466 539	166 015
		Autres immobilisations corporelles	1 884 571	299 707	1 584 863
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	2 517 125	766 246	1 750 878
	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
	Total de l'actif immobilisé		11 501 924	766 246	10 735 677
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant		Avances et acomptes versés sur commandes	33 904		33 904
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	1 234 838	376 470	858 368
		Autres créances	13 722 622		13 722 622
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	14 957 461	376 470	14 580 991
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	60 552		60 552
		TOTAL	60 552		60 552
Charges constatées d'avance		981		981	
Total de l'actif circulant		15 052 900	376 470	14 676 430	14 560 229
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		26 554 825	1 142 716	25 412 108	25 014 093
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)		403 722	451 764
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SARL 5T HOLDING

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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	2 905 767	2 858 425
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	13 875 045	14 540 492
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	22 077 312	22 695 417
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		22 077 312	22 695 417
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 307 637	1 366 962
	Total	2 307 637	1 366 962
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	8 642	
Aut. fonds propres	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 351	45 141
	Dettes fiscales et sociales	955 464	868 230
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		1 007 815	913 371
Produits constatés d'avance		10 700	38 341
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 334 795	2 318 675
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		25 412 108	25 014 093
Aut. fonds propres	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		3 326 153	2 318 675
(3) dont emprunts participatifs			

SARL 5T HOLDING

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 392 306		3 392 306	3 230 335
	Chiffre d'affaires net	3 392 306		3 392 306	3 230 335
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			166 380	714 413
	Autres produits			10	377
	Total			3 558 697	3 945 125
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			748 689	904 978
	Impôts, taxes et versements assimilés			82 286	100 955
	Salaires et traitements			1 365 197	1 178 140
	Charges sociales			443 619	347 084
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	94 078	170 309
		• sur actif circulant	provisions		
	Autres charges				396 495
	Total			17	12
	Résultat d'exploitation	A		2 733 888	3 097 976
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		824 809	847 149
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			11 736 019	11 933 487
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			612 405	177 453
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 449 061	306 973
	Total			13 797 486	12 417 914
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 013	5 033
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			5 013	5 033
	Résultat financier	D		13 792 473	12 412 881
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		14 617 283	13 260 031

SARL 5T HOLDING

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	256 098	2 623 582
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	256 098	2 623 582
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450	16 800
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	182 211	743 979
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	182 661	760 779
Résultat exceptionnel		F	
		73 437	1 862 803
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		815 675	582 342
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		13 875 045	14 540 492
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	12 213 734	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	5 013	

SARL 5T HOLDING

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	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	8
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	8
2.3	Capitaux propres	9
2.3.1	Capital social	9
2.3.2	Actions propres, parts bénéficiaires	9
2.3.3	Variation des capitaux propres	9
2.4	Passifs et provisions	9
2.4.1	Précisions sur d'autres dettes	9
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	Transfert de charges	13
2.6.3	Résultat exceptionnel	13
2.6.4	Honoraires des commissaires aux comptes	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Informations relatives au régime fiscal	14
3.2	Impôt sur les bénéfices	14
3.2.1	Ventilation	14
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	15
5	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	16
5.1	Engagements financiers donnés et reçus	16
5.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	16
6	Informations relatives à l'effectif	17

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Événements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlement ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

La SARL 5 T Holding présente des comptes consolidés avec ceux de ses deux filiales :

- SAS Pierre Cotte et SAS Maroquinerie du Puy.

Ainsi que la filiale de la SAS Maroquinerie du Puy, L'atelier de la Maro à compter du 31/12/2023.

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

2.1 Actif immobilisé

A 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.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

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	1 730 694	58 104	422 629	1 366 169
	Matériel de bureau et mobilier informatique	427 702	500 000	409 299	518 403
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		2 790 951	558 104	831 929	2 517 126
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	8 962 982	-	-	8 962 982
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	21 817	-	-	21 817
TOTAL IV		8 984 799	-	-	8 984 799
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		11 775 750	558 104	831 929	11 501 925

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	558 104	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	558 104	-	-

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	831 929	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	831 929	-	-

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, sont rattachés au coût d'acquisition.
- La réduction constatée sur le matériel de transport correspond à la cession d'un actif à la suite d'une opportunité antérieure à la fin du bail le concernant.
- La réduction constatée sur le mobilier correspond à la cession des décors des stands inclus dans le plan de sauvegarde avec la société CENTTHOR.

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	429 523	37 017	-	466 540
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	480 204	54 041	240 418	293 827
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	412 158	3 022	409 299	5 880
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 321 886	94 079	649 718	766 247
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 321 886	94 079	649 718	766 247

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel industriel	Linéaire	4 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	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		34 528 177	
	4 171 021	7 335 726	6 183 247		9 648 645	
	Observation : comptes au 31 décembre 2023					
SAS Maroquinerie du Puy ZA La Combe 43320 Chaspuzac SIREN : 531 040 053	1 392 839	90	2 779 735		21 952 857	
	3 064 657	4 400 294	2 779 735		5 434 152	
	Observation : comptes au 31 décembre 2023					

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	-	20 025	376 470
Autres	-	-	-	-
TOTAL	396 495	-	20 025	376 470

Le plan de sauvegarde d'un locataire arrêté par le Tribunal en juillet 2021 prévoit un étalement sur 10 ans de l'indemnité de résiliation anticipée figurant pour 400 500 € en « autres produits » en 2021. Celle-ci a été facturée en 2022.

Le solde à payer a fait l'objet d'une dépréciation de créance à hauteur de 100 %. Cette dépréciation a été reprise du montant réglé au cours de l'exercice 2023 par l'ancien locataire. Le plan de paiement se poursuit jusqu'en 2031.

2.2.2 Valeurs mobilières de placement

Les actions Hermès International ont été cédées, permettant de dégager une plus-value de 1 449 061 €, déjà taxée antérieurement à hauteur de 306 739 €.

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION	125		
ASSURANCE	857		

Elles sont composées de charges ordinaires 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 Actions propres, parts bénéficiaires

2.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	4 815 000	-	-	4 815 000
Réserves, primes et écarts	3 339 925	47 342	-	3 387 268
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	14 540 492	13 875 045	14 540 492	13 875 045
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	22 695 418	13 922 387	14 540 492	22 077 313

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Précisions sur d'autres dettes

2.4.1.1 Produits constatés d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION	10 700		

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

2.4.1.2 Charges à payer

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cotisations	17 588		
Honoraires	27 055		
Téléphonie	1 057		
Provision congés payées	26 480		
Provision charges sociales sur congés payés	14 944		
URSSAF des indép.	10 678		
CVAE	207		
Intérêts sur compte courant		5 013	
Intéressement	218 773		
Provision pour prime	109 000		
Provision charges sociales sur prime	64 500		

2.4.1.3 Produits à recevoir

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Intérêts sur compte courant		477 714	
Mise à disposition de personnel	562 808		
Mandat de gérance	90 000		
Divers refacturation	355		
AA Frais gestion	693		
Refacturation cotisations	129 793		

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		451 782	48 060	403 722
	Autres créances clients		783 057	783 057	-
	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	9 694	9 694	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		13 711 373	13 711 373	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		1 555	1 555	-
	Charges constatées d'avance		982	982	-
TOTAL			14 980 260	14 576 538	403 722

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		97 661	97 661	-	-
Personnel et comptes rattachés		354 253	354 253	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		131 408	131 408	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	233 331	233 331	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	230 067	230 067	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 406	6 406	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		2 299 138	2 299 138	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		10 700	10 700	-	-
TOTAL		3 371 463	3 371 463	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	840 601

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Productions vendues :	-	-	-
- Locations			
- Prestations	3 392 306	-	3 392 306
Chiffre d'affaires net	3 392 306	-	3 392 306

2.6.2 Transfert de charges

Il correspond à :

- Refacturation frais aux sociétés liées : 100 367 €
- Avantages en nature : 45 989 €

2.6.3 Résultat exceptionnel

Il est essentiellement composé de :

- Plus-value sur cession actif corporel : 73 887 €
- Amende : 450 €

2.6.4 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	8 823	8 323
Honoraires totaux	8 823	8 323

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	13 875 045
- Impôt sur les bénéfices	+	815 675
- Résultat avant impôt	=	14 690 720
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		14 690 720

La rubrique « impôts sur les bénéfices » du compte de résultat tient compte :

- De l'impôt société au taux de 15 % pour 6 375 €,
- De l'impôt société au taux de 25 % pour 809 300 €.

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	14 617 283	73 437
Impôts	797 203	18 472
Résultat après impôts	13 820 080	54 965

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations nécessaires à l'appréciation
EDCAU	Intérêts (Produits)	477 714 €	Intérêts sur comptes courants
EDCAU	Ventes	99 982 €	Refacturation de cotisations
Maroquinerie du Puy	Intérêts	1 044 €	Intérêts sur comptes courants
Maroquinerie du Puy	Ventes	1 000 000 €	Mandat de gérance
Maroquinerie du Puy	Ventes	466 855 €	Prestations de services
Maroquinerie du Puy	Ventes	1 375 €	Formation
Pierre Cotte	Intérêts	3 669 €	Intérêts sur comptes courants
Pierre Cotte	Ventes	1 000 000 €	Mandat de gérance
Pierre Cotte	Ventes	662 368 €	Prestations de services
Pierre Cotte	Ventes	1 375 €	Formation

5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements reçus

Garantie à première demande sur loyers à percevoir : 173 000 €

Caution sur loyers à percevoir : 0 €.

Engagement de reprise sur la valeur vénale : 122 706 €.

5.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Le montant non provisionné au passif du bilan à la date de clôture dans le respect de la permanence des méthodes s'élève à 43 775,49 €.

Notre entité ne provisionne pas son engagement suivant dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

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

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.17 %
- 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 turnover, les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.
 - Pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Le taux de charges sociales retenu est 55 %.

6 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Total	4



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 2023

5T HOLDING

Société à responsabilité limitée
RCS : 802 559 476 R.C.S. Lyon

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 2023 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

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

En outre :

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

informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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.

Les Commissaires aux comptes

Mazars Entrepreneurs

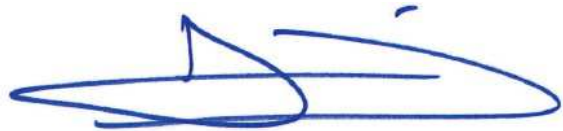
Le Puy-en-Velay, le 14 mars 2024


Matthieu VERNET

Associé

Serge GUILLOT

Saint Genis Laval, le 14 mars 2024



SARL 5T HOLDING

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			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				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	632 554	466 539	166 015	203 031
		Autres immobilisations corporelles	1 884 571	299 707	1 584 863	1 266 033
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL		2 517 125	766 246	1 750 878
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	8 962 982		8 962 982	8 962 982	
	Créances rattachées à des participations					
	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	8 984 798	
Total de l'actif immobilisé			11 501 924	766 246	10 735 677	10 453 863
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes		33 904		33 904	44 920
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	1 234 838	376 470	858 368	1 663 909
		Autres créances	13 722 622		13 722 622	9 993 094
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		14 957 461	376 470	14 580 991	11 657 004	
Divers	Valeurs mobilières de placement				2 583 260	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	60 552		60 552	260 301	
TOTAL		60 552		60 552	2 843 562	
Charges constatées d'avance			981		981	14 742
Total de l'actif circulant			15 052 900	376 470	14 676 430	14 560 229
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			26 554 825	1 142 716	25 412 108	25 014 093
Renvois : (1) Dont droit au bail						21 816
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					403 722	451 764
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

SARL 5T HOLDING

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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	2 905 767	2 858 425
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	13 875 045	14 540 492
	Situation nette avant répartition	22 077 312	22 695 417
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		22 077 312	22 695 417
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 307 637	1 366 962
	Total	2 307 637	1 366 962
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	8 642	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 351	45 141
	Dettes fiscales et sociales	955 464	868 230
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		1 007 815	913 371
Produits constatés d'avance		10 700	38 341
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 334 795	2 318 675
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		25 412 108	25 014 093
	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		3 326 153	2 318 675
(3) dont emprunts participatifs			

SARL 5T HOLDING

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 392 306		3 392 306	3 230 335
	Chiffre d'affaires net	3 392 306		3 392 306	3 230 335
	Production stockée				
Produits d'exploitation (2)	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			166 380	714 413
	Autres produits			10	377
Total				3 558 697	3 945 125
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			748 689	904 978
	Impôts, taxes et versements assimilés			82 286	100 955
	Salaires et traitements			1 365 197	1 178 140
	Charges sociales			443 619	347 084
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	94 078	170 309
		• sur actif circulant	provisions		
Charges d'exploitation (2)		• pour risques et charges			396 495
	Autres charges			17	12
Total				2 733 888	3 097 976
Résultat d'exploitation		A		824 809	847 149
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			11 736 019	11 933 487
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			612 405	177 453
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 449 061	306 973
	Total			13 797 486	12 417 914
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 013	5 033
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				5 013	5 033
Résultat financier		D		13 792 473	12 412 881
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		14 617 283	13 260 031

SARL 5T HOLDING

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	256 098	2 623 582
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	256 098	2 623 582
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450	16 800
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	182 211	743 979
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	182 661	760 779
Résultat exceptionnel		F	
		73 437	1 862 803
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		815 675	582 342
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		13 875 045	14 540 492
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	12 213 734	
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	5 013	

SARL 5T HOLDING

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	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	8
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	8
2.3	Capitaux propres	9
2.3.1	Capital social	9
2.3.2	Actions propres, parts bénéficiaires	9
2.3.3	Variation des capitaux propres	9
2.4	Passifs et provisions	9
2.4.1	Précisions sur d'autres dettes	9
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	Transfert de charges	13
2.6.3	Résultat exceptionnel	13
2.6.4	Honoraires des commissaires aux comptes	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Informations relatives au régime fiscal	14
3.2	Impôt sur les bénéfices	14
3.2.1	Ventilation	14
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	15
5	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	16
5.1	Engagements financiers donnés et reçus	16
5.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	16
6	Informations relatives à l'effectif	17

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlement ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

La SARL 5 T Holding présente des comptes consolidés avec ceux de ses deux filiales :

- SAS Pierre Cotte et SAS Maroquinerie du Puy.

Ainsi que la filiale de la SAS Maroquinerie du Puy, L'atelier de la Maro à compter du 31/12/2023.

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

2.1 Actif immobilisé

A 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.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

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, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	632 555	-	-	632 555
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	1 730 694	58 104	422 629	1 366 169
	Matériel de bureau et mobilier informatique	427 702	500 000	409 299	518 403
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	2 790 951	558 104	831 929	2 517 126
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	8 962 982	-	-	8 962 982
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	21 817	-	-	21 817
	TOTAL IV	8 984 799	-	-	8 984 799
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	11 775 750	558 104	831 929	11 501 925

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	558 104	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	558 104	-	-

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	831 929	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	831 929	-	-

- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, sont rattachés au coût d'acquisition.
- La réduction constatée sur le matériel de transport correspond à la cession d'un actif à la suite d'une opportunité antérieure à la fin du bail le concernant.
- La réduction constatée sur le mobilier correspond à la cession des décors des stands inclus dans le plan de sauvegarde avec la société CENTTHOR.

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		429 523	37 017	-	466 540
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	480 204	54 041	240 418	293 827
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	412 158	3 022	409 299	5 880
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 321 886	94 079	649 718	766 247
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 321 886	94 079	649 718	766 247

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel industriel	Linéaire	4 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	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		34 528 177	
	4 171 021	7 335 726	6 183 247		9 648 645	
	Observation : comptes au 31 décembre 2023					
SAS Maroquinerie du Puy ZA La Combe 43320 Chaspuzac SIREN : 531 040 053	1 392 839	90	2 779 735		21 952 857	
	3 064 657	4 400 294	2 779 735		5 434 152	
	Observation : comptes au 31 décembre 2023					

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	-	20 025	376 470
Autres	-	-	-	-
TOTAL	396 495	-	20 025	376 470

Le plan de sauvegarde d'un locataire arrêté par le Tribunal en juillet 2021 prévoit un étalement sur 10 ans de l'indemnité de résiliation anticipée figurant pour 400 500 € en « autres produits » en 2021. Celle-ci a été facturée en 2022.

Le solde à payer a fait l'objet d'une dépréciation de créance à hauteur de 100 %. Cette dépréciation a été reprise du montant réglé au cours de l'exercice 2023 par l'ancien locataire. Le plan de paiement se poursuit jusqu'en 2031.

2.2.2 Valeurs mobilières de placement

Les actions Hermès International ont été cédées, permettant de dégager une plus-value de 1 449 061 €, déjà taxée antérieurement à hauteur de 306 739 €.

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION	125		
ASSURANCE	857		

Elles sont composées de charges ordinaires 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 Actions propres, parts bénéficiaires

2.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	4 815 000	-	-	4 815 000
Réserves, primes et écarts	3 339 925	47 342	-	3 387 268
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	14 540 492	13 875 045	14 540 492	13 875 045
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	22 695 418	13 922 387	14 540 492	22 077 313

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Précisions sur d'autres dettes

2.4.1.1 Produits constatés d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOCATION	10 700		

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

2.4.1.2 Charges à payer

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cotisations	17 588		
Honoraires	27 055		
Téléphonie	1 057		
Provision congés payées	26 480		
Provision charges sociales sur congés payés	14 944		
URSSAF des indép.	10 678		
CVAE	207		
Intérêts sur compte courant		5 013	
Intéressement	218 773		
Provision pour prime	109 000		
Provision charges sociales sur prime	64 500		

2.4.1.3 Produits à recevoir

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Intérêts sur compte courant		477 714	
Mise à disposition de personnel	562 808		
Mandat de gérance	90 000		
Divers refacturation	355		
AA Frais gestion	693		
Refacturation cotisations	129 793		

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		451 782	48 060	403 722
	Autres créances clients		783 057	783 057	-
	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	9 694	9 694	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		13 711 373	13 711 373	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		1 555	1 555	-
	Charges constatées d'avance		982	982	-
TOTAL			14 980 260	14 576 538	403 722

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		97 661	97 661	-	-
Personnel et comptes rattachés		354 253	354 253	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		131 408	131 408	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	233 331	233 331	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	230 067	230 067	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 406	6 406	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		2 299 138	2 299 138	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		10 700	10 700	-	-
TOTAL		3 371 463	3 371 463	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	840 601

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Productions vendues :	-	-	-
- Locations			
- Prestations	3 392 306	-	3 392 306
Chiffre d'affaires net	3 392 306	-	3 392 306

2.6.2 Transfert de charges

Il correspond à :

- Refacturation frais aux sociétés liées : 100 367 €
- Avantages en nature : 45 989 €

2.6.3 Résultat exceptionnel

Il est essentiellement composé de :

- Plus-value sur cession actif corporel : 73 887 €
- Amende : 450 €

2.6.4 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	8 823	8 323
Honoraires totaux	8 823	8 323

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	13 875 045
- Impôt sur les bénéfices	+	815 675
- Résultat avant impôt	=	14 690 720
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		14 690 720

La rubrique « impôts sur les bénéfices » du compte de résultat tient compte :

- De l'impôt société au taux de 15 % pour 6 375 €,
- De l'impôt société au taux de 25 % pour 809 300 €.

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	14 617 283	73 437
Impôts	797 203	18 472
Résultat après impôts	13 820 080	54 965

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Parties liées	Nature de la convention avec la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations nécessaires à l'appréciation
EDCAU	Intérêts (Produits)	477 714 €	Intérêts sur comptes courants
EDCAU	Ventes	99 982 €	Refacturation de cotisations
Maroquinerie du Puy	Intérêts	1 044 €	Intérêts sur comptes courants
Maroquinerie du Puy	Ventes	1 000 000 €	Mandat de gérance
Maroquinerie du Puy	Ventes	466 855 €	Prestations de services
Maroquinerie du Puy	Ventes	1 375 €	Formation
Pierre Cotte	Intérêts	3 669 €	Intérêts sur comptes courants
Pierre Cotte	Ventes	1 000 000 €	Mandat de gérance
Pierre Cotte	Ventes	662 368 €	Prestations de services
Pierre Cotte	Ventes	1 375 €	Formation

5 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements reçus

Garantie à première demande sur loyers à percevoir : 173 000 €

Caution sur loyers à percevoir : 0 €.

Engagement de reprise sur la valeur vénale : 122 706 €.

5.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Le montant non provisionné au passif du bilan à la date de clôture dans le respect de la permanence des méthodes s'élève à 43 775.49 €.

Notre entité ne provisionne pas son engagement suivant dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

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

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.17 %
- 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 turnover, les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.
 - Pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Le taux de charges sociales retenu est 55 %.

6 Informations relatives à l'effectif

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

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	
Ouvriers	
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 29 MARS 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,
Le 29 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 12 mars 2024.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents ou représentés.

Sont présents ou représentés :

Société EDCAU HOLDING, représentée par son gérant, 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 part sociale 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 par lettre recommandée avec demande d'avis de réception en date du 12 mars 2024, 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 des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés,

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus à la gérance,
- Approbation des comptes consolidés au 31 décembre 2023,
- 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 et approbation desdites conventions,
- 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 2023,
- 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 2023, 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 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 13 875 045,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 13 875 045,02 euros

A titre de dividendes aux associés 13 867 200,00 euros
Soit 2,88 euros par part

Le solde 7 845,02 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 913 612,72 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 248 079,68 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 12 619 120,32 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué le 29 mars 2024.

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 2020 :

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 :

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

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

14 493 150,00 euros, soit 3,01 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 304 416,61 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 13 188 733,39 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes consolidés au 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, approuve les conventions mentionnées dans ce rapport.

Les associés intéressés n'ayant pas pris part au vote, cette résolution est adoptée à l'unanimité des autres associés présents ou représentés.

CINQUIEME RÉOLUTION

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.

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

