



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 17156

Numéro SIREN : 450 610 373

Nom ou dénomination : 5F&F

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2017 sous le numéro de dépôt 64221

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 24-07-2017

N° DE DEPOT : 064221

N° GESTION : 2003B17156

N° SIREN : 450610373

DENOMINATION : 5F&F

ADRESSE : 81 R DE SEINE 75006 PARIS

MILLESIME : 2016

5 F&F

Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 €

Siège social : 81 rue de Seine 75006 PARIS

450 610 373 RCS PARIS

- COMPTES ANNUELS -

Arrêtés au 31 décembre 2016

Désignation de l'entreprise : 5 F&F Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2
Adresse de l'entreprise 81 RUE DE SEINE 75006 PARIS Durée de l'exercice précédent* 1 2

Numéro SIRET* 4 5 0 6 1 0 3 7 3 0 0 0 1 8 Néant ☐ *

				Exercice N clos le, [3 1 1 2 2 0 1 6]		N-1 [3 1 1 2 2 0 1 5]	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC				
	Frais d'établissement *						
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	367 865			
	Fonds commercial (1)	AH	AI	519 306 519 306			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	1 352 3 148			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	20 714 82 367		5 129	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	136 480 1 113 877		4 482	
	Immobilisations en cours	AV	AW			499 300	
	Avances et acomptes	AX	AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV				
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG	2 100 2 100			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	57 220 57 220		54 665	
	TOTAL (II)	BJ	BK	158 913 1 778 883		1 082 882	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM	149 609 149 609		13 234	
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	95 95			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	9 990 9 990		127 204	
	Autres créances (3)	BZ	CA	419 970 419 970		257 645	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
COMPTES DE RÉGULARISATION	DIVERS	CF	CG	184 724 184 724		21 816	
	Disponibilités						
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	63 669 63 669		46 686	
	TOTAL (III)	CJ	CK	828 057 828 057		466 585	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	158 913 2 606 940		1 549 468	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	2 100		(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :	Stocks :			Créances :	

Désignation de l'entreprise : 5 F&F

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :8.....000.....)	DA	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(248 395)	195 503
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(163 304)	(443 898)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(402 899)	(239 595)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	5 000	5 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	5 000	5 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 876 921	1 351 105
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	46 158	75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	815 248	283 436
	Dettes fiscales et sociales	DY	266 513	147 901
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		1 546
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	3 004 839	1 784 063
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 606 940	1 549 468
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 458 838	606 552
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	53 993	63 907

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : 5 F&F

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	FD	3 238 029	FE		FF	3 238 029	1 113 164		
			58 883	FI		FI	58 883	140 741		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 296 911	FK		FL	3 296 911	1 253 905		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP		838		
	Autres produits (I) (11)					FQ	68	631		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 296 980	1 255 375	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	1 168 967	292 968	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(136 375)	(1 326	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	860 867	430 530	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	40 859	25 883	
	Salaires et traitements*						FY	948 044	533 406	
	Charges sociales (10)						FZ	297 576	159 648	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements*				GA	158 138	36 229	
			{ - dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		5 000
	Autres charges (12)						GE	2 185	1 989	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 340 262	1 484 327	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(43 282)	(228 952		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	836		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	836		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	46 423	18 611	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	46 423	18 611	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(45 587)	(18 611		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(88 869)	(247 564		

Désignation de l'entreprise : 5 F&F

Néant ☐ *

						Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	74 435		57 277	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF			139 058	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	74 435		196 334	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						II	(74 435)		(196 334)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ				
Impôts sur les bénéfices *						HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	3 297 815		1 255 375	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	3 461 120		1 699 273	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	(163 304)		(443 898)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO				
	(2)	{	produits de locations immobilières			HY				
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG						
	(3)	{	- Crédit bail mobilier *			HP		850		
	- Crédit bail immobilier			HQ						
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				II				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées				IJ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)				IIX				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)				RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)				RD				
	(9)	Dont transferts de charges				A1		838		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				A2				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4	2 084			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)					Exercice N			
							Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	FRAIS INAUGURATION						68 858			
	FRAIS PRETS						2 551			
PENALITES						3 026				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :					Exercice N				
						Charges antérieures		Produits antérieurs		

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 606 939.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 296 911.40 Euros et dégageant un déficit de -163 304.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En Avril 2016, la société a bénéficié d'un plan d'apurement des dettes par la commission des chefs de services qui sera remboursé en intégralité par la société mère. La commission s'est à nouveau réunie le 20 octobre 2016 et a accepté de reconduire l'échéancier arrêté en avril 2016.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis le mois de mars 2017, les banques ont accepté de suspendre les échéances de remboursement en capital.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art, 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

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 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 50 598€.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 27 360 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	27 360
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	27 360

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	519 306		5 732
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 699		97 456
Installations générales agencements aménagements divers	3 500		1 637 442
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 187		93 271
Immobilisations corporelles en cours	499 300		1 249 758
TOTAL	509 686		3 077 927
Prêts, autres immobilisations financières	54 665		7 088
TOTAL	54 665		7 088
TOTAL GENERAL	1 083 657		3 090 747

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			525 038	525 038
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		74	103 081	103 081
Installations générales agencements aménagements divers		425 956	1 214 987	1 214 987
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		59 088	35 370	35 370
Immobilisations corporelles en cours		1 749 058		
TOTAL		2 234 176	1 353 437	1 353 437
Prêts, autres immobilisations financières		2 433	59 320	59 320
TOTAL		2 433	59 320	59 320
TOTAL GENERAL		2 236 609	1 937 795	1 937 795

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 719		1 719
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	569	20 145		20 714
Installations générales agencements aménagements divers	90	131 047		131 138
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115	5 227		5 342
TOTAL	774	156 419		157 194
TOTAL GENERAL	774	158 138		158 913

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 719				
Instal.techniques matériel outillage indus.	20 145				
Instal.générales agenc.aménag.divers	131 047				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 227				
TOTAL	156 419				
TOTAL GENERAL	158 138				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	5 000				5 000
TOTAL	5 000				5 000
TOTAL GENERAL	5 000				5 000

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 100	2 100	
Autres immobilisations financières	57 220	0	57 220
Autres créances clients	9 990	9 990	
Personnel et comptes rattachés	223	223	
Impôts sur les bénéfices	53 339	53 339	
Taxe sur la valeur ajoutée	89 165	89 165	
Divers état et autres collectivités publiques	202	202	
Groupe et associés	255 660	255 660	
Débiteurs divers	21 382	21 382	
Charges constatées d'avance	63 669	63 669	
TOTAL	552 950	495 730	57 220
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 900		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	54 956	54 956		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 821 965	306 364	1 251 890	263 711
Emprunts et dettes financières divers	38 000	7 600	30 400	
Fournisseurs et comptes rattachés	815 248	815 248		
Personnel et comptes rattachés	137 993	137 993		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 219	100 219		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 494	17 494		
Autres impôts taxes et assimilés	10 806	10 806		
Groupe et associés	8 158	8 158		
TOTAL	3 004 839	1 458 838	1 282 290	263 711
Emprunts souscrits en cours d'exercice	682 950			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	113 346			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	16.0000	500			500

AP

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
fonds de commercial	519 306			519 306	
Total	519 306			519 306	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis. Il a été appliqué, pour le/chaque fonds commercial, un test de dépréciation consistant à comparer la valeur vénale du fonds de commerce avec celle figurant en comptabilité. Ce test ne nous a pas conduit à devoir comptabiliser une dépréciation du/des fonds

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	na
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	na
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	na
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans
Logiciel et logo	Linéaire	3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 728
Autres créances	202
Total	9 929

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 039
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 475
Dettes fiscales et sociales	96 934
Total	553 448

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	63 669
Total	63 669

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances rattachées à des participations		247 502	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 734		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 821 965
Emprunts et dettes financières divers :	38 000
- prêt brasseur	38 000
Total	1 859 965

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements ont été estimés non significatifs.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- OFFERTS - SERVICES OUVERTURE	37 607	
- OFFERTS - SAINTE HUGUETTE	31 251	
- FRAIS DE DOSSIERS	2 551	
Total	71 409	

Le 22/02/2017
H2O PRESIDENT

5 F&F
Société par actions simplifiée au capital de 8 000 euros
Siège social : 81 rue de Seine 75006 PARIS
450 610 373 RCS PARIS

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 163 304,23 au poste « REPORT A NOUVEAU » dont le montant débiteur sera ainsi porté à 411 699,11 €

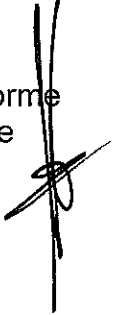
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2013 : 60 000 € éligibles à l'abattement de 40 %

Exercice clos le 31 décembre 2014 : NEANT

Exercice clos le 31 décembre 2015 : NEANT

Certifié conforme
La Présidente



SAS 5F&F

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

SAS 5F&F

Siège Social : 81, rue de Seine – 75006 PARIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 8 000 €

RCS PARIS B 450 610 373

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

SAS 5F&F

Exercice clos
le 31 décembre 2016

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée statutairement, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société SAS 5F&F, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus je souhaite attirer l'attention du lecteur sur les paragraphes suivants de l'annexe :



SAS 5F&F

*Exercice clos
le 31 décembre 2016*

- « faits caractéristiques de l'exercice » indiquant qu'en avril 2016, la société a bénéficié d'un plan d'apurement des dettes par la commission des chefs de services qui sera remboursé en intégralité par la société mère. La commission s'est à nouveau réunie le 20 octobre 2016 et a accepté de reconduire l'échéancier arrêté en avril 2016,
- « événements significatifs postérieurs à la clôture » précisant que depuis le mois de mars 2017, les banques ont accepté de suspendre les échéances de remboursement de capital,
- « informations complémentaires » précisant le reclassement de 71.409 euros en charges exceptionnelles.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation.

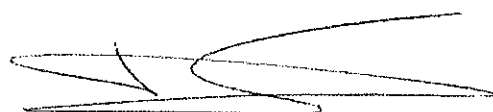
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Le Perreux, le 30 juin 2017



Alexis DOLLOT

Commissaire aux comptes