

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 25/08/2021 sous le numéro de dépôt 91556

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 232	1 232				
	Fonds commercial (1)	519 306		519 306	519 306		
	Autres immobilisations incorporelles	4 500	4 500				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	90 722	80 769	9 953	23 607	-13 654	-57.84
	Autres immobilisations corporelles	1 352 976	747 084	605 893	720 074	-114 181	-15.86
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	60 740		60 740	60 000	740	1.23
	Prêts				2 825	-2 825	-100.00
	Autres immobilisations financières	41 343		41 343	63 015	-21 672	-34.39
	Total II	2 070 820	833 585	1 237 235	1 388 827	-151 592	-10.92
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	185 326		185 326	154 695	30 631	19.80
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	3 176		3 176	14 645	-11 469	-78.32
	Autres créances	277 667		277 667	77 584	200 082	257.89
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				170 840	-170 840	-100.00
	Disponibilités	2 002 057		2 002 057	401 439	1 600 618	398.72
	Charges constatées d'avance (3)	63 924		63 924	78 853	-14 929	-18.93
	Total III	2 532 150		2 532 150	898 056	1 634 094	181.96
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 602 969	833 585	3 769 385	2 286 883	1 482 502	64.83

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020	31/12/2019	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	8 000	8 000		
	Réserves				
	Réserve légale	800	800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	831 882	260 550	571 332	219.28
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	369 339	571 332	-201 993	-35.35
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 210 021	840 682	369 339	43.93
	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
	Provisions pour risques Provisions pour charges	30 000	30 000		
DETTE (1)	Total III	30 000	30 000		
	Dettes financières				
Comptes de Régularisation	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 029 927	854 042	1 175 885	137.68
	Concours bancaires courants	784	233	551	236.58
	Emprunts et dettes financières diverses	46 709	6 400	40 309	629.83
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 141	283 563	-38 422	-13.55
	Dettes fiscales et sociales	206 803	269 477	-62 674	-23.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		2 486	-2 486	-100.00
	Total IV	2 529 364	1 416 201	1 113 163	78.60
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 769 385	2 286 883	1 482 502	64.83

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 732 938 855 876

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	3 178		3 178	5 995		-2 817	-46.98
Production vendue de biens	2 168 133		2 168 133	4 934 990		-2 766 857	-56.07
Production vendue de services	27 435		27 435	68 529		-41 094	-59.97
Chiffre d'affaires NET	2 198 746		2 198 746	5 009 514		-2 810 768	-56.11
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			102 249			102 249	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			394 300			394 300	
Autres produits			104	258		-154	-59.85
Total des Produits d'exploitation (I)			2 695 399	5 009 772		-2 314 373	-46.20
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			2 555	5 995		-3 440	-57.38
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			537 933	1 166 390		-628 457	-53.88
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-30 631	2 226		-32 857	NS
Autres achats et charges externes *			891 117	1 223 364		-332 247	-27.16
Impôts, taxes et versements assimilés			33 442	60 744		-27 302	-44.95
Salaires et traitements			601 254	1 213 460		-612 206	-50.45
Charges sociales			80 447	393 076		-312 629	-79.53
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			164 958	169 446		-4 488	-2.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			12 710	43 302		-30 592	-70.65
Total des Charges d'exploitation (II)			2 293 784	4 278 002		-1 984 218	-46.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			401 615	731 770		-330 155	-45.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	11	298	3	693	7 606	205.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	27	088			27 088	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	38	386	3	693	34 694	939.53
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			27	088	-27 088	-100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	14	257	21	246	-6 989	-32.89
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	14	257	48	334	-34 077	-70.50
2. Résultat financier (V-VI)	24	129	-44	641	68 770	154.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	425	743	687	129	-261 385	-38.04
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36	576	6	284	30 292	482.04
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	36	576	6	284	30 292	482.04
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4	678	-4	870	9 548	196.06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1	519			1 519	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	6	197	-4	870	11 067	227.25
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	30	379	11	154	19 225	172.36
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	86	784	126	951	-40 167	-31.64
Total des produits (I+III+V+VII)	2	770 361	5	019 749	-2 249 388	-44.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2	401 023	4	448 417	-2 047 394	-46.03
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	369	339	571	332	-201 993	-35.35

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 769 384.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 198 746.19 Euros et dégageant un bénéfice de 369 338.66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société a été dans l'obligation de fermer son établissement à compter du 15 mars 2020 suite aux décisions gouvernementales. La réouverture est intervenue le 16 juin 2020.

L'activité de l'entreprise a été à nouveau réduite en raison :

- . de la mise en place d'un couvre feu à compter du 17 octobre 2020,
- . d'une nouvelle fermeture administrative à compter du 30 octobre 2020,
- . une baisse de fréquentation générale.

La société a mis en place toutes les mesures possibles pour faire face à cette fermeture.

Voici le détail des aides dont a bénéficié l'entreprise au cours de cet exercice :

Indemnité nette d'assurance (80%)	315 440,00 €
Indemnités de chômage partiel	335 724,78 €
Exonérations et aides au paiement des cotisations d'URSSAF	131 054,00 €
Subventions du fonds de solidarité	102 249,00 €
Exonération de cotisations de prévoyance	851,13 €
TOTAL DES AIDES RECUES	885 318,91 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A ce jour, la société est toujours fermée sur décision administrative en raison du Covid.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	525 038		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	94 327		6 956
Installations générales agencements aménagements divers	1 268 462		17 820
Matériel de transport	16 672		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 156		13 866
TOTAL	1 421 617		38 642
Autres titres immobilisés	60 000		740
Prêts, autres immobilisations financières	65 840		-24 497
TOTAL	125 840		-23 757
TOTAL GENERAL	2 072 495		14 885

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			525 038	525 038
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 560	90 722	90 722
Installations générales agencements aménagements divers		6 000	1 280 282	1 280 282
Matériel de transport			16 672	16 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			56 022	56 022
TOTAL		16 560	1 443 698	1 443 698
Autres titres immobilisés			60 740	60 740
Prêts, autres immobilisations financières			41 343	41 343
TOTAL			102 083	102 083
TOTAL GENERAL		16 560	2 070 820	2 070 820

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	5 732			5 732
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 720	20 053	10 003	80 769
Installations générales agencements aménagements divers	568 543	134 252	5 038	697 756
Matériel de transport	14 331	2 342		16 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 343	8 312		32 655
TOTAL	677 936	164 958	15 041	827 853
TOTAL GENERAL	683 668	164 958	15 041	833 585

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	20 053				
Instal.générales agenc.aménag.divers	134 252				
Matériel de transport	2 342				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 312				
TOTAL	164 958				
TOTAL GENERAL	164 958				

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	30 000				30 000
TOTAL	30 000				30 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	27 088		27 088		
TOTAL	27 088		27 088		
TOTAL GENERAL	57 088		27 088		30 000
Dont dotations et reprises financières			27 088		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	41 343	0	41 343
Autres créances clients	3 176	3 176	
Personnel et comptes rattachés	922	922	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 393	61 393	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 283	54 283	
Divers état et autres collectivités publiques	157 636	157 636	
Groupe et associés	536	536	
Débiteurs divers	2 897	2 897	
Charges constatées d'avance	63 924	63 924	
TOTAL	386 110	344 767	41 343
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 637		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 462		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	7 083	7 083		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 023 627	227 201	1 796 426	
Fournisseurs et comptes rattachés	245 141	245 141		
Personnel et comptes rattachés	114 566	114 566		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 062	89 062		
Taxe sur la valeur ajoutée	668	668		
Autres impôts taxes et assimilés	2 507	2 507		
Groupe et associés	46 709	46 709		
TOTAL	2 529 364	732 938	1 796 426	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 252 534			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	81 781			

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

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
licence logiciel	1 232	33.33
logo	4 500	33.33

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Mobiliers	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels informatiques	Linéaire	3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Vetement de travail	Linéaire	2 à 5 ans
linge de table	Linéaire	1 à 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.

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.

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	1 418
Autres créances	100 842
Disponibilités	46
Total	102 306

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 083
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 027
Dettes fiscales et sociales	83 066
Total	268 177

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	63 924
Total	63 924

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	
Emprunts et dettes financières diverses		46 174	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		207	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 500 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- 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	773 628
Total	773 628

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés**Engagements reçus**

PRET DE 1 250 000 € PGE GARANTI PAR LA BPI A HAUTEUR DE 90 %	1 125 000
Total	1 125 000

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.

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME DÉCISION

Après avoir constaté que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 369 338,66 € forme avec le solde créditeur du compte « AUTRES RESERVES » un montant total distribuable de 1 201 220,56 €,

L'associée unique décide d'appréhender à titre de dividendes éligibles en totalité à l'abattement de 40 %, une somme de UN MILLION CENT MILLE euros (1 100 000,00 €), à prélever :

- sur le bénéfice de l'exercice écoulé à hauteur de 369 338,66 €,
- sur le compte « AUTRES RESERVES » à hauteur de 730 661,34 €.

Ces dividendes pourront être mis en paiement à compter de ce jour.

Le solde créditeur du compte « AUTRES RESERVES » sera ainsi ramené à 101 220,56 €.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente





Alexis DOLLOTT
Expert-comptable, Commissaire aux comptes

SAS 5F&F

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020

SAS 5F&F

Exercice clos
le 31 décembre 2020

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associée,

1- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par *votre assemblée générale*, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société *SAS 5F&F* relatifs à l'exercice clos *le 31 décembre 2020*, tels qu'ils sont joints au présent rapport. *Ces comptes ont été arrêtés par le Présidente sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.*

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.

2- 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 du commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du *1^{er} janvier 2020* à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

AD

3- Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous souhaitons attirer l'attention du lecteur sur les points suivants mentionnés à la rubrique « faits caractéristiques de l'exercice » :

La société a été dans l'obligation de fermer son établissement à compter du 15 mars 2020 suite aux décisions gouvernementales. La réouverture est intervenue le 16 juin 2020.

L'activité de l'entreprise a été à nouveau réduite en raison :

- . de la mise en place d'un couvre-feu à compter du 17 octobre 2020,
- . d'une nouvelle fermeture administrative à compter du 30 octobre 2020,
- . une baisse de fréquentation générale.

La société a mis en place toutes les mesures possibles pour faire face à cette fermeture, Voici le détail des aides dont a bénéficié l'entreprise au cours de cet exercice :

Indemnité nette d'assurance (80%)	315 440,00 €
Indemnités de chômage partiel	335 724,78 €
Exonérations et aides au paiement des cotisations d'URSSAF	131 054,00 €
Subventions du fonds de solidarité	102 249,00 €
Exonération de cotisations de prévoyance	851,13 €
TOTAL DES AIDES RECUES	885 318,91 €

4- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels de l'exercice.

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.

5- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations sur les délais de paiement ne sont pas conformes aux dispositions des articles L. 441-6-1 et D. 441-4, II

du Code de commerce. En effet, l'information concernant le nombre de factures fournisseurs reçues et non réglées n'est pas indiquée. De plus, les informations concernant les délais de paiement clients ne sont pas indiqués car elles ne sont pas pertinentes compte tenu de l'activité de la société (vente au comptant) et des montants non significatifs des soldes clients à la fin de l'exercice.

Dans ce rapport est également indiqué le recours de la société à un Prêt Garanti par l'Etat à hauteur de 1.250.000 euros.

En dehors de ces éléments, nous n'avons pas d'autre observation sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

6- 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 votre *Présidente*.

7- Responsabilités du commissaire 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.

A7

SAS 5F&F

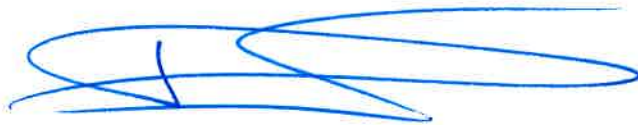
Exercice clos

le 31 décembre 2020

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Nogent sur Marne, le 17 juin 2021



Alexis DOLLLOT

Commissaire aux comptes

Comptes annuels

5 F&F

81 RUE DE SEINE

75006 PARIS

Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2020

APE : 5610A SIRET : 45061037300018

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE
16 RUE AMELOT

Tel: 01 44 59 23 35

Fax: 01 44 59 23 25

75011 PARIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 232	1 232				
	Fonds commercial (1)	519 306		519 306	519 306		
	Autres immobilisations incorporelles	4 500	4 500				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	90 722	80 769	9 953	23 607	-13 654	-57.84
	Autres immobilisations corporelles	1 352 976	747 084	605 893	720 074	-114 181	-15.86
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	60 740		60 740	60 000	740	1.23
	Prêts				2 825	-2 825	-100.00
	Autres immobilisations financières	41 343		41 343	63 015	-21 672	-34.39
	Total II	2 070 820	833 585	1 237 235	1 388 827	-151 592	-10.92
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	185 326		185 326	154 695	30 631	19.80
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 176		3 176	14 645	-11 469	-78.32
	Autres créances	277 667		277 667	77 584	200 082	257.89
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				170 840	-170 840	-100.00
	Disponibilités	2 002 057		2 002 057	401 439	1 600 618	398.72
	Charges constatées d'avance (3)	63 924		63 924	78 853	-14 929	-18.93
	Total III	2 532 150		2 532 150	898 056	1 634 094	181.96
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 602 969	833 585	3 769 385	2 286 883	1 482 502	64.83

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

A2

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000)	8 000	8 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	800	800		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	831 882	260 550	571 332	219.28
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	369 339	571 332	-201 993	-35.35
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 210 021	840 682	369 339	43.93
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	30 000	30 000		
	Provisions pour charges				
	Total III	30 000	30 000		
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	2 029 927	854 042	1 175 885	137.68
	Concours bancaires courants	784	233	551	236.58
	Emprunts et dettes financières diverses	46 709	6 400	40 309	629.83
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 141	283 563	-38 422	-13.55
	Dettes fiscales et sociales	206 803	269 477	-62 674	-23.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)		2 486	-2 486	-100.00
	Total IV	2 529 364	1 416 201	1 113 163	78.60
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 769 385	2 286 883	1 482 502	64.83

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

732 938 855 876

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	3 178		3 178	5 995		-2 817	-46.98
Production vendue de biens	2 168 133		2 168 133	4 934 990		-2 766 857	-56.07
Production vendue de services	27 435		27 435	68 529		-41 094	-59.97
Chiffre d'affaires NET	2 198 746		2 198 746	5 009 514		-2 810 768	-56.11
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			102 249			102 249	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			394 300			394 300	
Autres produits			104	258		-154	-59.85
Total des Produits d'exploitation (I)			2 695 399	5 009 772		-2 314 373	-46.20
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			2 555	5 995		-3 440	-57.38
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			537 933	1 166 390		-628 457	-53.88
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-30 631	2 226		-32 857	NS
Autres achats et charges externes *			891 117	1 223 364		-332 247	-27.16
Impôts, taxes et versements assimilés			33 442	60 744		-27 302	-44.95
Salaires et traitements			601 254	1 213 460		-612 206	-50.45
Charges sociales			80 447	393 076		-312 629	-79.53
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			164 958	169 446		-4 488	-2.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			12 710	43 302		-30 592	-70.65
Total des Charges d'exploitation (II)			2 293 784	4 278 002		-1 984 218	-46.38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			401 615	731 770		-330 155	-45.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	11 298	3 693	7 606	205.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	27 088		27 088	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	38 386	3 693	34 694	939.53
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		27 088	-27 088	-100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	14 257	21 246	-6 989	-32.89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	14 257	48 334	-34 077	-70.50
2. Résultat financier (V-VI)	24 129	-44 641	68 770	154.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	425 743	687 129	-261 385	-38.04
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	36 576	6 284	30 292	482.04
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	36 576	6 284	30 292	482.04
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 678	-4 870	9 548	196.06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 519		1 519	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	6 197	-4 870	11 067	227.25
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	30 379	11 154	19 225	172.36
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	86 784	126 951	-40 167	-31.64
Total des produits (I+III+V+VII)	2 770 361	5 019 749	-2 249 388	-44.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 401 023	4 448 417	-2 047 394	-46.03
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	369 339	571 332	-201 993	-35.35

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE

5 F&F

81 RUE DE SEINE

75006 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE
16 RUE AMELOT

75011 PARIS
01 44 59 23 35

AD

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	1	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	2	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	2	
Permanence ou changement de méthodes	2	
Informations complémentaires (CICE)		NA
L'utilisation du CICE dans l'entreprise		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	3	
Etat des amortissements	3	
Etat des provisions	4	
Etat des échéances des créances et des dettes	4	
Composition du capital social	5	
Fonds commercial	5	
Autres immobilisations incorporelles	5	
Evaluation des immobilisations corporelles	5	
Evaluation des amortissements	6	
Evaluation des matières et marchandises	6	
Evaluation des créances et des dettes	6	
Dépréciation des créances	6	
Disponibilités en Euros	6	
Produits à recevoir	6	
Charges à payer	7	
Charges et produits constatés d'avance	7	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	7	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Honoraires des commissaires aux comptes	8	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles	8	
Montant des engagements financiers	8	
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	8	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 769 384.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 198 746.19 Euros et dégageant un bénéfice de 369 338.66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société a été dans l'obligation de fermer son établissement à compter du 15 mars 2020 suite aux décisions gouvernementales. La réouverture est intervenue le 16 juin 2020.

L'activité de l'entreprise a été à nouveau réduite en raison :

- . de la mise en place d'un couvre feu à compter du 17 octobre 2020,
- . d'une nouvelle fermeture administrative à compter du 30 octobre 2020,
- . une baisse de fréquentation générale.

La société a mis en place toutes les mesures possibles pour faire face à cette fermeture.

Voici le détail des aides dont a bénéficié l'entreprise au cours de cet exercice :

Indemnité nette d'assurance (80%)	315 440,00 €
Indemnités de chômage partiel	335 724,78 €
Exonérations et aides au paiement des cotisations d'URSSAF	131 054,00 €
Subventions du fonds de solidarité	102 249,00 €
Exonération de cotisations de prévoyance	851,13 €
TOTAL DES AIDES RECUES	885 318,91 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A ce jour, la société est toujours fermée sur décision administrative en raison du Covid.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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 règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	525 038		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	94 327		6 956
Installations générales agencements aménagements divers	1 268 462		17 820
Matériel de transport	16 672		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 156		13 866
TOTAL	1 421 617		38 642
Autres titres immobilisés	60 000		740
Prêts, autres immobilisations financières	65 840		-24 497
TOTAL	125 840		-23 757
TOTAL GENERAL	2 072 495		14 885

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			525 038	525 038
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 560	90 722	90 722
Installations générales agencements aménagements divers		6 000	1 280 282	1 280 282
Matériel de transport			16 672	16 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			56 022	56 022
TOTAL		16 560	1 443 698	1 443 698
Autres titres immobilisés			60 740	60 740
Prêts, autres immobilisations financières			41 343	41 343
TOTAL			102 083	102 083
TOTAL GENERAL		16 560	2 070 820	2 070 820

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	5 732			5 732
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 720	20 053	10 003	80 769
Installations générales agencements aménagements divers	568 543	134 252	5 038	697 756
Matériel de transport	14 331	2 342		16 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 343	8 312		32 655
TOTAL	677 936	164 958	15 041	827 853
TOTAL GENERAL	683 668	164 958	15 041	833 585

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	20 053				
Instal.générales agenc.aménag.divers	134 252				
Matériel de transport	2 342				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 312				
TOTAL	164 958				
TOTAL GENERAL	164 958				

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	30 000				30 000
TOTAL	30 000				30 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	27 088		27 088		
TOTAL	27 088		27 088		
TOTAL GENERAL	57 088		27 088		30 000
Dont dotations et reprises financières			27 088		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	41 343	0	41 343
Autres créances clients	3 176	3 176	
Personnel et comptes rattachés	922	922	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 393	61 393	
Taxe sur la valeur ajoutée	54 283	54 283	
Divers état et autres collectivités publiques	157 636	157 636	
Groupe et associés	536	536	
Débiteurs divers	2 897	2 897	
Charges constatées d'avance	63 924	63 924	
TOTAL	386 110	344 767	41 343
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 637		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 462		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	7 083	7 083		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 023 627	227 201	1 796 426	
Fournisseurs et comptes rattachés	245 141	245 141		
Personnel et comptes rattachés	114 566	114 566		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 062	89 062		
Taxe sur la valeur ajoutée	668	668		
Autres impôts taxes et assimilés	2 507	2 507		
Groupe et associés	46 709	46 709		
TOTAL	2 529 364	732 938	1 796 426	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 252 534			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	81 781			

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

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

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
licence logiciel	1 232	33.33
logo	4 500	33.33

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Mobiliers	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels informatiques	Linéaire	3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Vêtement de travail	Linéaire	2 à 5 ans
linge de table	Linéaire	1 à 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.

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.

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	1 418
Autres créances	100 842
Disponibilités	46
Total	102 306

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 083
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 027
Dettes fiscales et sociales	83 066
Total	268 177

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	63 924
Total	63 924

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	
Emprunts et dettes financières diverses		46 174	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		207	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 500 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- 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	773 628
Total	773 628

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

PRET DE 1 250 000 € PGE GARANTI PAR LA BPI A HAUTEUR DE 90 %	1 125 000
Total	1 125 000

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Le 16/03/2021
H2O PRESIDENT

AD

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

