RCS : DIJON
Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00023
Numéro SIREN : 397 809 807
Nom ou dénomination : 5 F

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2023 sous le numéro de dépôt 8245

5 F

SAS au capital de 8.322.285 euros

SIEGE SOCIAL : 65, Route de Seurre - 21200 BEAUNE

DIJON RCS 397 809 807

N° GESTION : 94 B 170

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 03 AOUT 2023
sous le n° B 9243

BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Pour copie certifiée conforme
Le Président

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : S.A. 5F — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 65 Route de Seurre 21300 BEAUNE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 9 7 8 0 9 8 0 7 0 0 0 7 6 — Néant ☐

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31 12 2022 Net 3	N-1 31 12 2021 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 140	AG	4 140	
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	421 554	AO	12 598	408 956	394 863
	Constructions	AP	3 103 986	AQ	1 255 563	1 848 423	2 030 132
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	952 076	AS	657 937	294 138	338 781
	Autres immobilisations corporelles	AT	75 902	AU	42 972	32 930	34 531
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			19 468
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	738 790	CV	3 000	735 790	677 282
	Créances rattachées à des participations	BB	39 775	BC	37 000	2 775	2 775
	Autres titres immobilisés	BD	1 173 471	BE		1 173 471	1 173 471
	Prêts	BF	64	BG		64	64
	Autres immobilisations financières*	BH	529 068	BI		529 068	528 999
	TOTAL (II)	BJ	7 038 825	BK	2 013 210	5 025 615	5 200 366
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	850 127	BU		850 127	520 923
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	70	BW		70	1 335
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	143 145	BY	4 558	138 588	64 374
	Autres créances (3)	BZ	136 720	CA		136 720	78 091
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	555 342	CE	730	554 612	730 308
	Disponibilités	CF	919 047	CG		919 047	1 201 325
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	17 501	CI		17 501	23 796
	TOTAL (III)	CJ	2 621 951	CK	5 288	2 616 663	2 620 153
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	9 660 776	IA	2 018 498	7 642 278	7 820 518

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert ComptableEn Euros.

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

2

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : S.A. 5F

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....8....322....285.....)	DA	8 322 285	8 322 285
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	5 224	5 224
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	52 006	52 006
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	194 573	194 573
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(1 071 817)	(884 162)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(259 201)	(187 655)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	7 243 071	7 502 272
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		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	335	321
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	13 702	13 702
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	3 162	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	52 463	161 051
	Dettes fiscales et sociales	DY	315 469	128 523
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	6 718	514
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	7 358	14 137
	TOTAL (IV)	EC	399 207	318 247
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 642 278	7 820 518
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	399 207	318 247
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Quadra

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : S.A. 5F

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue – biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue – services*	FG	805 389	FH		FI	805 389	645 821
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	805 389	FK		FL	805 389	645 821
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	37 263	39 669
	Autres produits (1) (11)					FQ	20	10
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	842 672	685 501
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	329 203	7 400
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(329 203)	(7 400)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	261 015	241 731
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	52 245	46 138
	Salaires et traitements*					FY	448 732	366 110
	Charges sociales (10)					FZ	212 951	167 922
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – - dotations aux amortissements*					GA	252 435	189 429
	Sur immobilisations – - dotations aux provisions					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	127 535	129 032
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 354 913	1 140 363
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(512 242)	(454 862)
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	153 786	152 370
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	58 510	54 842
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	4 508	9 755
	Différences positives de change					GN	64 057	31 513
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	23 123	
	Total des produits financiers (V)					GP	303 985	248 480
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	730	4 508
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS	52 561	16 570
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		2 446
	Total des charges financières (VI)					GU	53 291	23 524
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	250 695	224 956
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(261 547)	(229 906)

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : S.A. 5F

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	62	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 400	54 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 462	54 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	16	45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	100	12 204
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	116	12 249
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 346	42 251
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 149 119	988 482
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 408 319	1 176 136
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(259 201)	(187 655)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	62	
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP	10 126	11 182
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	281	2 528
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(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	37 263	39 669
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	10	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

(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	Exercice N Produits exceptionnels
Cf état annexe	116	2 462

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs
REGUL CHARGES DE COPRO 2021		62

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

5 IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2023

Désignation de l'entreprise : S.A. 5F

Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CADRE A IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	KD	4 140	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains	KG	406 113	KH		KI	15 441
CORPORELLES	Constructions: Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ	2 682 910	KK		KL	
CORPORELLES	Constructions: Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM	356 964	KN		KO	
CORPORELLES	Constructions: Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]	KP	64 113	KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS	934 784	KT		KU	17 291
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Installations générales, agencements aménagements divers *	KV	39 145	KW		KX	5 400
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport *	KY	10 230	KZ		LA	443
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	20 684	LC		LD	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
CORPORELLES	TOTAL III	LN	4 514 943	LO		LP	38 575
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations	8U	720 057	8V		8W	58 608
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P	1 173 471	1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	529 063	1U		1V	69
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ	2 422 590	LR		LS	58 677
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	6 941 673	ØH		ØJ	97 252

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	IO		LV		LW	4 140	IX	4 140
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY	421 554	LZ	421 554
CORPORELLES	Constructions: Sur sol propre	IQ		MA		MB	2 682 910	MC	2 682 910
CORPORELLES	Constructions: Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	356 964	MF	356 964
CORPORELLES	Constructions: Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	64 113	MI	64 113
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	952 076	ML	952 076
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	44 545	MO	44 545
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport	IV		MP		MQ	10 673	MR	10 673
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	20 684	MU	20 684
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES	TOTAL III	IY		NG		NH	4 553 518	NI	4 553 518
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations	IØ		ØX	100	ØY	778 565	ØZ	778 565
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C	1 173 471	2D	1 173 471
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	529 132	2G	529 132
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3		NJ	100	NK	2 481 167	2H	2 481 167
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK	100	ØL	7 038 825	ØM	7 038 825

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert ComptableEn Euros.

Cegid Quadra

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : S.A. 5F

Néant ☐ *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

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		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	4 140	PF		PG		PH	4 140
TOTAL I		RK	4 140	RM		RN		RO	4 140
Terrains		PI	11 250	PJ	1 348	PK		PL	12 598
Constructions	Sur sol propre	PM	665 986	PN	178 955	PO		PQ	844 941
	Sur sol d'autrui	PR	356 964	PS		PT		PU	356 964
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	50 904	PW	2 754	PX		PY	53 658
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	596 003	QA	61 934	QB		QC	657 937
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	11 602	QE	4 758	QF		QG	16 360
	Matériel de transport	QH	4 521	QI	2 126	QJ		QK	6 647
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	19 405	QM	560	QN		QO	19 965
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	1 716 635	QV	252 435	QW		QX	1 969 070
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	1 720 775	QP	252 435	QQ		QR	1 973 210

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY				Total général non ventilé (NW - NY)	NZ						

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert ComptableEn Euros.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

8 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2023

Désignation de l'entreprise : S.A. 5F

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	39 775	UM		UN	39 775
	Prêts (1) (2)	UP	64	UR		US	64
	Autres immobilisations financières	UT	529 068	UV	0	UW	529 068
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	5 469		5 469		
	Autres créances clients	UX	137 676		137 676		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	7 492		7 492		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	524		524		
	Groupe et associés (2)	VC	127 176		127 176		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 528		1 528		
	Charges constatées d'avance	VS	17 501		17 501		
	TOTAUX	VT	866 273	VU	297 366	VV	568 907
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	335	335		
	à plus de 1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	13 702	13 702		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	52 463	52 463		
Personnel et comptes rattachés		8C	74 198	74 198		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	75 650	75 650		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	124 397	124 397		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	30 366	30 366		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	10 859	10 859		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	6 718	6 718		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	7 358	7 358		
	TOTAUX	VY	396 045	VZ 396 045		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Cegid Quadra

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert ComptableEn Euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 642 278.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 805 389.13 Euros et dégageant un déficit de -259 200.53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

Une convention d'intégration fiscale a été conclue en date du 1er Janvier 2004 entre la SAS CVI et la SA 5F.
La SA 5F, en tant que société mère, est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe.
L'impôt sur les sociétés du groupe est de 127 878 euros.
L'impôt de la SA 5F en l'absence d'intégration fiscale aurait été nul.
La SA 5F est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe.

Mali de fusion :

Conformément au règlement 2015-06 de l'ANC, à l'ouverture de l'exercice du 1er janvier
2016, le mali de fusion doit être comptabilisé dans un compte spécifique par catégorie d'actif.
Au cas présent, le mali de fusion Cuisenier d'un montant de 527 391 € est enregistré en compte 278000, car l'actif de la société Cuisenier, fusionnée, était principalement constitué
de titres de participation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 140		
Terrains	406 113		15 441
Constructions sur sol propre	2 682 910		
Constructions sur sol d'autrui	356 964		
Installations générales agencements aménagements des constructions	64 113		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	934 784		17 291
Installations générales agencements aménagements divers	39 145		5 400
Matériel de transport	10 230		443
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 684		
TOTAL	4 514 943		38 575
Autres participations	720 057		58 608
Autres titres immobilisés	1 173 471		
Prêts, autres immobilisations financières	529 063		69
TOTAL	2 422 590		58 677
TOTAL GENERAL	6 941 673		97 252

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 140	4 140
Terrains			421 554	421 554
Constructions sur sol propre			2 682 910	2 682 910
Constructions sur sol d'autrui			356 964	356 964
Installations générales agencements aménagements constr.			64 113	64 113
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			952 076	952 076
Installations générales agencements aménagements divers			44 545	44 545
Matériel de transport			10 673	10 673
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 684	20 684
TOTAL			4 553 518	4 553 518
Autres participations		100	778 565	778 565
Autres titres immobilisés			1 173 471	1 173 471
Prêts, autres immobilisations financières			529 132	529 132
TOTAL		100	2 481 167	2 481 167
TOTAL GENERAL		100	7 038 825	7 038 825

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	4 140			4 140
Terrains	11 250	1 348		12 598
Constructions sur sol propre	665 986	178 955		844 941
Constructions sur sol d'autrui	356 964			356 964
Installations générales agencements aménagements constr.	50 904	2 754		53 658
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	596 003	61 934		657 937
Installations générales agencements aménagements divers	11 602	4 758		16 360
Matériel de transport	4 521	2 126		6 647
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 405	560		19 965
TOTAL	1 716 635	252 435		1 969 070
TOTAL GENERAL	1 720 775	252 435		1 973 210

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	1 348				
Constructions sur sol propre	178 955				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 754				
Instal.techniques matériel outillage indus.	61 934				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 758				
Matériel de transport	2 126				
Matériel de bureau informatique mobilier	560				
TOTAL	252 435				
TOTAL GENERAL	252 435				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	3 000				3 000
Sur autres immobilisations financières	37 000				37 000
Sur comptes clients	4 558				4 558
Autres provisions pour dépréciation	4 508	730	4 508		730
TOTAL	49 066	730	4 508		45 288
TOTAL GENERAL	49 066	730	4 508		45 288
Dont dotations et reprises financières		730	4 508		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	39 775		39 775
Prêts	64		64
Autres immobilisations financières	529 068	0	529 068
Clients douteux ou litigieux	5 469	5 469	
Autres créances clients	137 676	137 676	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 492	7 492	
Divers état et autres collectivités publiques	524	524	
Groupe et associés	127 176	127 176	
Débiteurs divers	1 528	1 528	
Charges constatées d'avance	17 501	17 501	
TOTAL	866 273	297 366	568 907

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	335	335		
Emprunts et dettes financières divers	13 702	13 702		
Fournisseurs et comptes rattachés	52 463	52 463		
Personnel et comptes rattachés	74 198	74 198		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 650	75 650		
Impôts sur les bénéfices	124 397	124 397		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 366	30 366		
Autres impôts taxes et assimilés	10 859	10 859		
Autres dettes	6 718	6 718		
Produits constatés d'avance	7 358	7 358		
TOTAL	396 045	396 045		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	15. 0000	554 819			554 819

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.

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.

La société a pris l'option, d'inclure les droits, honoraires, commissions et frais d'actes dans le coût d'acquisition des immeubles.
Après examen du fichier immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni valeur significative.
De ce fait, ces éléments, n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée prévue d'utilisation, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage, en tant que de besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Le stock au 31 décembre 2022 correspond aux immeubles acquis en qualité de marchand de biens plus travaux de rénovation y afférent.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	2 775
Créances clients et comptes rattachés	131 630
Autres créances	524
Valeurs mobilières de placement	15 871
Total	150 800

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	335
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 492
Dettes fiscales et sociales	119 298
Autres dettes	84
Total	153 210

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 501
Total	17 501
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	7 358
Total	7 358

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	
Participations	735 790	3 000	
Créances rattachées à des participations		37 000	
Créances clients et comptes rattachés	133 110		
Autres créances	127 176		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CVI COMPAGNIE VOSGIENNE D'ISOLAT	2 277 244	97.64	801 232
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SEROM		15.79	
- société en LJ ce qui explique			
- l'absence de données financières			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	17
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	17
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	17
Informations générales complémentaires	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Composition du capital social	21
Autres immobilisations incorporelles	21
Evaluation des immobilisations corporelles	21
Evaluation des amortissements	21
Titres immobilisés	21
Evaluation des matières et marchandises	22
Dépréciation des stocks et en cours	22
Evaluation des créances et des dettes	22
Evaluation des valeurs mobilières de placement	22
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	22
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	23
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	24
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	24
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

5F
Société par actions simplifiée
au capital de 8.322.285 euros
Siège social : 65, Route de Seurre
21200 BEAUNE
397 809 807 RCS DIJON

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 JUIN 2023

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

.../

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'imputer à nouveau la perte de l'exercice clos le31 décembre 2022 s'élevant à -259.200,53 euros au compte « report à nouveau ».

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../

Pour extrait certifié conforme.

Hadrien Chevignard
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
hchevignard@e-chevignard.com

Jean-Baptiste Leturgeon
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
jbleturgeon@e-chevignard.com

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

5F

Société par Actions simplifiée
Au capital de 8 322 285 € divisé en 554 819 actions

SIEGE SOCIAL : 65 route de Seurre
21200 BEAUNE

R.C.S. : DIJON B 397 809 807
SIRET : 397 809 807 00043
A.P.E. : 6430Z

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 03 AOUT 2023
sous le n° B 8245

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société 5F,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **5F** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - 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.

3, ALLÉE DES CORVÉES
21240 TALANT
TÉL : +33 (0)3 80 55 44 80
S.A.S. AU CAPITAL DE 80 000 €
R.C.S. DIJON 341 846 400
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE BOURGOGNE - FRANCHE COMTÉ ET SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC DE BESANCON - DIJON
T.V.A. INTRACOMMUNAUTAIRE FR 19 341 846 400 • APE 6920z

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 **1er janvier 2022** à la date d'émission de notre rapport.

III - 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, notamment pour ce qui concerne :**

- **les principes et méthodes de valorisation des titres de participations à la clôture**

  Nous nous sommes assurés de la correcte valorisation des titres de participation inscrits à l'actif du bilan dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société.

- **de la comptabilisation des opérations inter-sociétés**

  Nous avons vérifié la concordance des opérations réalisées entre les sociétés du groupe avec les conventions signées et la réciprocité des comptes à la clôture 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.

IV - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

V - 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 Président le **14 avril 2023**.

VI - 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.

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 Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Talant,
Le, 14 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes,
SAS CEC

Jean-Baptiste LETURGEON

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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.*

SAS 5F
21300 BEAUNE

SAS CEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	4 140	4 140		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	421 554	12 598	408 956	394 863
	Constructions	3 103 986	1 255 563	1 848 423	2 030 132
	Installations techniques, matériel et outillage	952 076	657 937	294 138	338 781
	Autres immobilisations corporelles	75 902	42 972	32 930	34 531
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				19 468
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	738 790	3 000	735 790	677 282
	Créances rattachées à des participations	39 775	37 000	2 775	2 775
	Autres titres immobilisés	1 173 471		1 173 471	1 173 471
	Prêts	64		64	64
	Autres immobilisations financières	529 068		529 068	528 999
	Total II	7 038 825	2 013 210	5 025 615	5 200 366
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	850 127		850 127	520 923
	Avances et acomptes versés sur commandes	70		70	1 335
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	143 145	4 558	138 588	64 374
	Autres créances	136 720		136 720	78 091
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	555 342	730	554 612	730 308
	Disponibilités	919 047		919 047	1 201 325
	Charges constatées d'avance (3)	17 501		17 501	23 796
	Total III	2 621 951	5 288	2 616 663	2 620 153
Comptes de Régularisation	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)	9 660 776	2 018 498	7 642 278	7 820 518

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

0

SAS 5F
21300 BEAUNE

SAS CEG
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Sir. 346 400 00024 - APE 69.20Z

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 322 285	8 322 285	8 322 285
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 224	5 224
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	52 006	52 006
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	194 573	194 573
	Autres réserves		
	Report à nouveau	- 1 071 817	- 884 162
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 259 201	- 187 655
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	7 243 071	7 502 272
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	335	321
	Emprunts et dettes financières diverses	13 702	13 702
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 162	
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 463	161 051
	Dettes fiscales et sociales	315 469	128 523
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 718	514
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	7 358	14 137
	Total IV	399 207	318 247
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 642 278	7 820 518
	(1) Dont à moins d'un an	399 207	318 247

SAS CEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	805 389		805 389	645 821	159 568	24. 71
Chiffre d'affaires NET	805 389		805 389	645 821	159 568	24. 71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			37 263	39 669	- 2 407	- 6. 07
Autres produits			20	10	9	88. 94
Total des Produits d'exploitation (I)			842 672	685 501	157 170	22. 93
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			329 203	7 400	321 803	NS
Variation de stock (marchandises)			- 329 203	- 7 400	- 321 803	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			261 015	241 731	19 284	7. 98
Impôts, taxes et versements assimilés			52 245	46 138	6 107	13. 24
Salaires et traitements			448 732	366 110	82 622	22. 57
Charges sociales			212 951	167 922	45 028	26. 81
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			252 435	189 429	63 006	33. 26
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			127 535	129 032	- 1 497	- 1. 16
Total des Charges d'exploitation (II)			1 354 913	1 140 363	214 550	18. 81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 512 242	- 454 862	- 57 380	- 12. 61
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 afferentes à des exercices antérieurs

SAS 5F
21300 BEAUNE

SAS CEC 5
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	153 786	152 370	1 415	0. 93
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	58 510	54 842	3 668	6. 69
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1		1	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 508	9 755	- 5 247	- 53. 79
Différences positives de change	64 057	31 513	32 544	103. 27
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 123		23 123	
Total V	303 985	248 480	55 505	22. 34
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	730	4 508	- 3 778	- 83. 81
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change	52 561	16 570	35 991	217. 20
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 446	- 2 446	- 100. 00
Total VI	53 291	23 524	29 767	126. 54
2. Résultat financier (V-VI)	250 695	224 956	25 738	11. 44
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 261 547	- 229 906	- 31 641	- 13. 76
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62		62	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 400	54 500	- 52 100	- 95. 60
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 462	54 500	- 52 038	- 95. 48
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16	45	- 29	- 65. 33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	100	12 204	- 12 104	- 99. 18
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	116	12 249	- 12 133	- 99. 06
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 346	42 251	- 39 905	- 94. 45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 149 119	988 482	160 637	16. 25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 408 319	1 176 136	232 183	19. 74
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	- 259 201	- 187 655	- 71 546	- 38. 13

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	10 126	11 182
: Redevance de crédit bail immobilier		
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	281	2 528
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable CFGS

SAS CEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 642 278.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 805 389.13 Euros et dégageant un déficit de -259 200.53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

De Société Anonyme avec Directoire et Conseil de Surveillance, la société 5F est transformée en Société par Actions Simplifiée (SAS) au 31 Décembre 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

SAS CEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

Une convention d'intégration fiscale a été conclue en date du 1er Janvier 2004 entre la SAS CVI et la SAS 5F.
La SAS 5F, en tant que société mère, est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe.
L'impôt sur les sociétés du groupe est de 127 878 euros.
L'impôt de la SAS 5F en l'absence d'intégration fiscale aurait été nul.
La SAS 5F est la seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe.

Mali de fusion :

Conformément au règlement 2015-06 de l'ANC, à l'ouverture de l'exercice du 1er janvier
2016, le mali de fusion doit être comptabilisé dans un compte spécifique par catégorie d'actif.
Au cas présent, le mali de fusion Cuisenier d'un montant de 527 391 € est enregistré en compte 278000, car l'actif de la société Cuisenier, fusionnée, était principalement constitué
de titres de participation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

SAS CEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 140		
Terrains	406 113		15 441
Constructions sur sol propre	2 682 910		
Constructions sur sol d'autrui	356 964		
Installations générales agencements aménagements des constructions	64 113		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	934 784		17 291
Installations générales agencements aménagements divers	39 145		5 400
Matériel de transport	10 230		443
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 684		
TOTAL	4 514 943		38 575
Autres participations	720 057		58 608
Autres titres immobilisés	1 173 471		
Prêts, autres immobilisations financières	529 063		69
TOTAL	2 422 590		58 677
TOTAL GENERAL	6 941 673		97 252

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 140	4 140
Terrains			421 554	421 554
Constructions sur sol propre			2 682 910	2 682 910
Constructions sur sol d'autrui			356 964	356 964
Installations générales agencements aménagements constr.			64 113	64 113
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			952 076	952 076
Installations générales agencements aménagements divers			44 545	44 545
Matériel de transport			10 673	10 673
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 684	20 684
TOTAL			4 553 518	4 553 518
Autres participations		100	778 565	778 565
Autres titres immobilisés			1 173 471	1 173 471
Prêts, autres immobilisations financières			529 132	529 132
TOTAL		100	2 481 167	2 481 167
TOTAL GENERAL		100	7 038 825	7 038 825

SAS 5F
21300 BEAUNE

SAS CEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	4 140			4 140
Terrains	11 250	1 348		12 598
Constructions sur sol propre	665 986	178 955		844 941
Constructions sur sol d'autrui	356 964			356 964
Installations générales agencements aménagements constr.	50 904	2 754		53 658
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	596 003	61 934		657 937
Installations générales agencements aménagements divers	11 602	4 758		16 360
Matériel de transport	4 521	2 126		6 647
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 405	560		19 965
TOTAL	1 716 635	252 435		1 969 070
TOTAL GENERAL	1 720 775	252 435		1 973 210

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	1 348				
Constructions sur sol propre	178 955				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 754				
Instal.techniques matériel outillage indus.	61 934				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 758				
Matériel de transport	2 126				
Matériel de bureau informatique mobilier	560				
TOTAL	252 435				
TOTAL GENERAL	252 435				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	3 000				3 000
Sur autres immobilisations financières	37 000				37 000
Sur comptes clients	4 558				4 558
Autres provisions pour dépréciation	4 508	730	4 508		730
TOTAL	49 066	730	4 508		45 288
TOTAL GENERAL	49 066	730	4 508		45 288
Dont dotations et reprises financières		730	4 508		

SAS CEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	39 775		39 775
Prêts	64		64
Autres immobilisations financières	529 068	0	529 068
Clients douteux ou litigieux	5 469	5 469	
Autres créances clients	137 676	137 676	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 492	7 492	
Divers état et autres collectivités publiques	524	524	
Groupe et associés	127 176	127 176	
Débiteurs divers	1 528	1 528	
Charges constatées d'avance	17 501	17 501	
TOTAL	866 273	297 366	568 907

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	335	335		
Emprunts et dettes financières divers	13 702	13 702		
Fournisseurs et comptes rattachés	52 463	52 463		
Personnel et comptes rattachés	74 198	74 198		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 650	75 650		
Impôts sur les bénéfices	124 397	124 397		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 366	30 366		
Autres impôts taxes et assimilés	10 859	10 859		
Autres dettes	6 718	6 718		
Produits constatés d'avance	7 358	7 358		
TOTAL	396 045	396 045		

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	15. 0000	554 819			554 819

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.

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.

La société a pris l'option, d'inclure les droits, honoraires, commissions et frais d'actes dans le coût d'acquisition des immeubles.
Après examen du fichier immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni valeur significative.

SAS CEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

De ce fait, ces éléments, n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée prévue d'utilisation, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage, en tant que de besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Le stock au 31 décembre 2022 correspond aux immeubles acquis en qualité de marchand de biens plus travaux de rénovation y afférent.

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

SAS CEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	2 775
Créances clients et comptes rattachés	131 630
Autres créances	524
Valeurs mobilières de placement	15 871
Total	150 800

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	335
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 492
Dettes fiscales et sociales	119 298
Autres dettes	84
Total	153 210

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 501
Total	17 501
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	7 358
Total	7 358

SAS CEC
Expertise comptable
Commissariat aux comptes
3 Allée des Corvées - 21240 TALANT
SAS au capital de 80 000 €
Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	
Participations	735 790	3 000	
Créances rattachées à des participations		37 000	
Créances clients et comptes rattachés	133 110		
Autres créances	127 176		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CVI COMPAGNIE VOSGIENNE D'ISOLAT	2 277 244	97.64	801 232
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SEROM		15.79	
- société en LJ ce qui explique			
- l'absence de données financières			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			