

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 16/08/2023 sous le numéro de dépôt 64237

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 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 363 812,11 €
de la manière suivante :

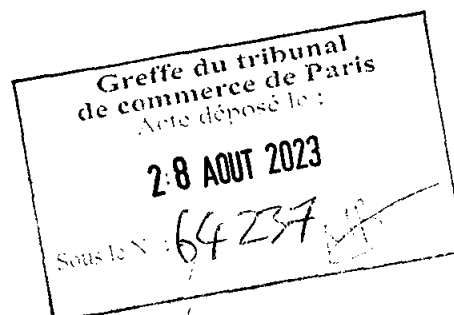
A titre de dividendes à l'associée unique 360 000,00 €

Et le solde, soit 3 812,11 €
au compte « AUTRES RESERVES » dont le montant créditeur
est ainsi porté à 106 342,10 €.

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

Exercice clos le 31 décembre 2019 : NEANT
Exercice clos le 31 décembre 2020 : 1 100 000 €
Exercice clos le 31 décembre 2021 : 500 000 €

Certifié conforme
La Présidente



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	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	82 675	69 062	13 613	5 181	8 432 162.74
	Autres immobilisations corporelles	1 412 144	987 401	424 742	507 345	-82 602 -16.28
	Immobilisations en cours				3 826	-3 826 -100.00
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	260 740		260 740	60 740	200 000 329.27
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	42 110		42 110	41 226	884 2.14
	Total II	2 322 707	1 062 195	1 260 512	1 137 624	122 888 10.80
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	210 206		210 206	195 053	15 153 7.77
	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	34 799		34 799	14 082	20 717 147.11
	Autres créances	42 180		42 180	255 650	-213 470 -83.50
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	400 000	233 020	166 980	356 380	-189 400 -53.15
	Disponibilités	861 794		861 794	1 738 914	-877 121 -50.44
	Charges constatées d'avance (3)	72 220		72 220	90 871	-18 651 -20.53
	Total III	1 621 199	233 020	1 388 179	2 650 951	-1 262 771 -47.63
	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)		3 943 906	1 295 215	2 648 691	3 788 575	-1 139 884 -30.09

(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 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	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	102 530		101 221		1 309	1.29
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	363 812		501 309		-137 497	-27.43
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	475 142		611 330		-136 188	-22.28
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques			30 000		-30 000	-100.00
	Provisions pour charges						
	Total III			30 000		-30 000	-100.00
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 357 960		1 836 646		-478 686	-26.06
	Concours bancaires courants	1 490		1 052		438	41.63
	Emprunts et dettes financières diverses	300 434				300 434	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 718		305 620		-54 901	-17.96
	Dettes fiscales et sociales	259 705		231 257		28 447	12.30
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 170				2 170	
	Autres dettes	1 072		772 670		-771 598	-99.86
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	2 173 549		3 147 245		-973 696	-30.94
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 648 691		3 788 575		-1 139 884	-30.09

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

988 575

1 790 049

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	63 279		63 279	11 266		52 013	461.68
Production vendue de biens	4 787 778		4 787 778	2 893 968		1 893 810	65.44
Production vendue de services	14 589		14 589	9 706		4 883	50.31
Chiffre d'affaires NET	4 865 646		4 865 646	2 914 940		1 950 706	66.92
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				450 949		-450 949	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			30 000	104		29 896	NS
Autres produits			22	551		-529	-95.93
Total des Produits d'exploitation (I)			4 895 669	3 366 545		1 529 124	45.42
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			58 115	10 906		47 209	432.87
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 140 928	703 101		437 826	62.27
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-15 153	-9 727		-5 427	-55.79
Autres achats et charges externes *			1 112 694	980 431		132 262	13.49
Impôts, taxes et versements assimilés			56 364	33 849		22 515	66.52
Salaires et traitements			1 283 776	720 379		563 397	78.21
Charges sociales			420 715	191 430		229 285	119.77
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			132 089	135 517		-3 429	-2.53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			40 677	15 306		25 371	165.77
Total des Charges d'exploitation (II)			4 230 203	2 781 193		1 449 010	52.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			665 466	585 352		80 114	13.69
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 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)	2 828	2 298	530	23.05
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	43 620		43 620	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	46 448	2 298	44 150	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	233 020	43 620	189 400	434.20
Intérêts et charges assimilées (4)	14 510	20 724	-6 214	-29.98
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	247 530	64 344	183 186	284.70
2. Résultat financier (V-VI)	-201 083	-62 046	-139 036	-224.08
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	464 383	523 306	-58 923	-11.26
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 370	17 651	-9 282	-52.58
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	8 370	17 651	-9 282	-52.58
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	705	258	447	172.86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	997	5 116	-4 119	-80.52
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 702	5 375	-3 673	-68.33
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	6 668	12 277	-5 609	-45.69
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	107 239	34 273	72 966	212.90
Total des produits (I+III+V+VII)	4 950 486	3 386 494	1 563 992	46.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 586 674	2 885 185	1 701 490	58.97
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	363 812	501 309	-137 497	-27.43

* 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 l'attestation d'Expert Comptable

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE

5 F&F

81 RUE DE SEINE

75006 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

EXPERTISE ET AUDIT LAFARGE

16 RUE AMELOT

75011 PARIS

01 44 59 23 35

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	20	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	20	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	20	
Permanence ou changement de méthodes	21	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	21	
Etat des amortissements	22	
Etat des provisions	22	
Etat des échéances des créances et des dettes	23	
Composition du capital social	23	
Fonds commercial	23	
Autres immobilisations incorporelles	24	
Evaluation des immobilisations corporelles	24	
Evaluation des amortissements	24	
Evaluation des matières et marchandises	24	
Evaluation des créances et des dettes	24	
Dépréciation des créances	24	
Disponibilités en Euros	25	
Produits à recevoir	25	
Charges à payer	25	
Charges et produits constatés d'avance	25	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	26	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles	26	
Montant des engagements financiers	26	
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	26	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 648 691.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 865 646.33 Euros et dégageant un bénéfice de 363 812.11 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

Néant

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.

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	525 038		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	75 312		12 313
Installations générales agencements aménagements divers	1 305 957		34 574
Matériel de transport	16 672		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 793		12 029
Immobilisations corporelles en cours	3 826		-3 826
TOTAL	1 461 560		55 089
Autres titres immobilisés	60 740		200 000
Prêts, autres immobilisations financières	41 226		884
TOTAL	101 966		200 884
TOTAL GENERAL	2 088 565		255 973

	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		4 950	82 675	82 675
Installations générales agencements aménagements divers		16 881	1 323 649	1 323 649
Matériel de transport			16 672	16 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			71 822	71 822
TOTAL		21 831	1 494 819	1 494 819
Autres titres immobilisés			260 740	260 740
Prêts, autres immobilisations financières			42 110	42 110
TOTAL			302 850	302 850
TOTAL GENERAL		21 831	2 322 707	2 322 707

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	5 732			5 732
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 131	3 881	4 950	69 062
Installations générales agencements aménagements divers	815 786	122 145	15 884	922 046
Matériel de transport	16 672			16 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 620	6 063		48 683
TOTAL	945 209	132 089	20 834	1 056 463
TOTAL GENERAL	950 941	132 089	20 834	1 062 195

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	3 881				
Instal. générales agenc.aménag.divers	122 145				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 063				
TOTAL	132 089				
TOTAL GENERAL	132 089				

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	43 620	233 020	43 620		233 020
TOTAL	43 620	233 020	43 620		233 020
TOTAL GENERAL	73 620	233 020	73 620		233 020
Dont dotations et reprises d'exploitation			30 000		
financières		233 020	43 620		

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
Autres immobilisations financières	42 110	0	42 110
Autres créances clients	34 799	34 799	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 323	29 323	
Groupe et associés	200	200	
Débiteurs divers	12 657	12 657	
Charges constatées d'avance	72 220	72 220	
TOTAL	191 310	149 200	42 110

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	2 255	2 255		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 357 196	530 910	826 285	
Fournisseurs et comptes rattachés	250 718	250 718		
Personnel et comptes rattachés	135 617	135 617		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 243	91 243		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 097	24 097		
Autres impôts taxes et assimilés	8 748	8 748		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 170	2 170		
Groupe et associés	300 434	-58 255	358 689	
Autres dettes	1 072	1 072		
TOTAL	2 173 549	988 575	1 184 974	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	478 275			

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

ANNEXE

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

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.

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.

ANNEXE

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

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	1 725
Autres créances	7 364
Disponibilités	1 074
Total	10 162

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 255
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 561
Dettes fiscales et sociales	81 693
Total	166 509

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	72 220
Total	72 220

ANNEXE

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

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	287 803
Total	287 803

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

PRET DE 1 000 000 € PGE GARANTI PAR LA BPI A HAUTEUR DE 90 %	751 371
PRET DE 250 000 € PGE GARANTI PAR LA BPI A HAUTEUR DE 90 %	211 081
Total	962 452

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 01/01/2022 au 31/12/2022

Le 16/05/2023
H2O PRESIDENT