

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 05/06/2024 sous le numéro de dépôt 5020

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 140	4 140		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	421 554	14 200	407 353	408 956
	Constructions	2 576 741	1 173 637	1 403 104	1 848 423
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	127 762	42 931	84 832	294 138
	Autres immobilisations corporelles	76 418	50 463	25 955	32 930
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	738 790	3 000	735 790	735 790
	Créances rattachées à des participations	39 775	37 000	2 775	2 775
	Autres titres immobilisés	1 173 469	27 786	1 145 684	1 173 471
	Prêts	64		64	64
	Autres immobilisations financières	529 068		529 068	529 068
TOTAL (II)		5 687 780	1 353 157	4 334 624	5 025 615
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	529 944		529 944	850 127
	Avances et Acomptes versés sur commandes	112		112	70
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	171 059		171 059	138 588
	Autres créances	331 064		331 064	136 720
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 196 821		1 196 821	554 612
	DISPONIBILITES	1 652 960		1 652 960	919 047
	Charges constatées d'avance	14 341		14 341	17 501
	TOTAL (III)	3 896 302		3 896 302	2 616 663
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 584 083	1 353 157	8 230 926	7 642 278

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 322 285	8 322 285
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 224	5 224
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	52 006	52 006
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	194 573	194 573
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 331 017)	(1 071 817)
	Résultat de l'exercice	491 095	(259 201)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 734 166	7 243 071
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	695	335
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 508	13 702
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 162
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 357	52 463
	Dettes fiscales et sociales	455 342	315 469
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	195	6 718
	Produits constatés d'avance (1)	662	7 358
	Total des dettes	496 760	399 207
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 230 926	7 642 278
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	491 095,03	(259 200,53)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	496 760	399 207
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	695	335
(3)	Dont emprunts participatifs		

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 125 122	100,00	805 389	100,00	319 733	39,70
Ventes de marchandises	310 000	27,55			310 000	
- Achats de marchandises	48 219	15,55	329 203		(280 984)	-85,35
- Variation stocks de marchandises	320 182	103,28	(329 203)		649 385	-197,26
MARGE COMMERCIALE (a)	(58 401)	-18,84			(58 401)	
Production vendue	815 122	72,45	805 389	100,00	9 733	1,21
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	815 122	72,45	805 389	100,00	9 733	1,21
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	815 122	100,00	805 389	100,00	9 733	1,21
MARGES (Commerciale + Production)	756 721	67,26	805 389	100,00	(48 668)	-6,04
- Achats non stockés (c)	53 475	4,75	65 055	8,08	(11 581)	-17,80
- Autres charges externes (c)	173 915	15,46	195 960	24,33	(22 045)	-11,25
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	227 389	20,21	261 015	32,41	(33 626)	-12,88
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	529 332	47,05	544 374	67,59	(15 042)	-2,76
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	15 702	1,40	16 942	2,10	(1 240)	-7,32
- Autres impôts et taxes	37 977	3,38	35 303	4,38	2 675	7,58
- Salaires et traitements	373 527	33,20	448 732	55,72	(75 204)	-16,76
- Charges sociales	156 914	13,95	212 951	26,44	(56 037)	-26,31
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(54 789)	-4,87	(169 553)	-21,05	114 765	67,69
+ Reprises sur amortissements et provisions	4 558	0,41			4 558	
+ Autres produits d'exploitation	9		20		(11)	-54,39
+ Transfert de charges d'exploitation	43 486	3,87	37 263	4,63	6 224	16,70
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	242 870	21,59	252 435	31,34	(9 565)	-3,79
- Autres charges de gestion courante	4 571	0,41	127 535	15,84	(122 965)	-96,42
RÉSULTAT EXPLOITATION	(254 176)	-22,59	(512 242)	-63,60	258 065	50,38
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	364 796	32,42	303 985	37,74	60 811	20,00
- Charges financières	57 036	5,07	53 291	6,62	3 746	7,03
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	53 583	4,76	(261 547)	-32,47	315 130	120,49
Produits exceptionnels	939 877	83,54	2 462	0,31	937 415	N/S
- Charges exceptionnelles	398 854	35,45	116	0,01	398 738	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	541 023	48,09	2 346	0,29	538 676	N/S
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	103 511	9,20			103 511	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	491 095	43,65	(259 201)	-32,18	750 296	289,47

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

			31/12/2023	31/12/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	310 000		310 000	
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	815 122		815 122	805 389
Montant net du chiffre d'affaires	1 125 122		1 125 122	805 389
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			48 044	37 263
Autres produits			9	20
Total des produits d'exploitation (1)			1 173 175	842 672
Achats de marchandises			48 219	329 203
Variation de stock			320 182	(329 203)
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			227 389	261 015
Impôts, taxes et versements assimilés			53 679	52 245
Salaires et traitements			373 527	448 732
Charges sociales du personnel			156 914	212 951
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			242 870	252 435
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			4 571	127 535
Total des charges d'exploitation (2)			1 427 351	1 354 913
RESULTAT D'EXPLOITATION			(254 176)	(512 242)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(254 176)	(512 242)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	209 325	153 786
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	58 996	58 510
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 576	1
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	730	4 508
	Différences positives de change	60 376	64 057
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 795	23 123
	Total des produits financiers	364 796	303 985
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 786	730
	Intérêts et charges assimilées (4)	29 251	52 561
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		57 036	53 291
RESULTAT FINANCIER		307 760	250 695
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		53 583	(261 547)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		62
	Sur opérations en capital	939 877	2 400
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	939 877	2 462
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		16
	Sur opérations en capital	398 854	100
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	398 854	116
RESULTAT EXCEPTIONNEL		541 023	2 346
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		103 511	
TOTAL DES PRODUITS		2 477 847	1 149 119
TOTAL DES CHARGES		1 986 752	1 408 319
RESULTAT DE L'EXERCICE		491 095	(259 201)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		4 334 624	52,66	5 025 615	65,76	(690 991)	-13,75
Concessions brevets et droits similaires							
20520000	Site internet aerofox	4 140	0,05	4 140	0,05		
28052000	Amort. site internet	(4 140)	-0,05	(4 140)	-0,05		
Terrains		407 353	4,95	408 956	5,35	(1 602)	-0,39
21113500	Terrain viadorée pommiers	277 463	3,37	277 463	3,63		
21114000	Terrain pav beaune rue citeaux	23 700	0,29	23 700	0,31		
21117000	Terrain mais beaune rte verdun	16 500	0,20	16 500	0,22		
21118000	Terrain avion beaune	41 000	0,50	41 000	0,54		
21119000	Terrain avion hangar n°2	35 618	0,43	35 618	0,47		
21200000	Agenc. aménagements terrains	11 250	0,14	11 250	0,15		
21213500	Aménagement terrain pommiers	16 023	0,19	16 023	0,21		
28120000	Agenc. aménagements terrains	(11 250)	-0,14	(11 250)	-0,15		
28121350	Compte n°28121350	(2 950)	-0,04	(1 348)	-0,02	(1 602)	-118,86
Constructions		1 403 104	17,05	1 848 423	24,19	(445 319)	-24,09
21311500	Pavillon beaune rue citeaux	225 624	2,74	225 624	2,95		
21311900	Maison beaune rte verdun	161 600	1,96	161 600	2,11		
21313500	Construction pommiers	1 222 713	14,86	1 222 713	16,00		
21314000	Appartement 13 c chevignerot	105 650	1,28	105 650	1,38		
21315000	Appartement 13 f chevignerot	106 700	1,30	106 700	1,40		
21317000	Appartement epinal gambetta			211 871	2,77	(211 871)	-100,00
21318000	Immeuble samourao dijon			310 015	4,06	(310 015)	-100,00
21319000	Immeuble le major	338 737	4,12	338 737	4,43		
21350000	Installations generales	58 754	0,71	64 113	0,84	(5 359)	-8,36
21400000	Construction / sol d'autrui	236 298	2,87	236 298	3,09		
21410000	Construction/sol autrui hangar	120 665	1,47	120 665	1,58		
28131150	Amort pavillon beaune	(203 586)	-2,47	(188 537)	-2,47	(15 049)	-7,98
28131190	Amort maison beaune	(71 998)	-0,87	(61 219)	-0,80	(10 779)	-17,61
28131350	Amort. bâtiment pommiers	(190 370)	-2,31	(108 815)	-1,42	(81 555)	-74,95
28131400	Amort appartement 13 c	(46 858)	-0,57	(39 811)	-0,52	(7 047)	-17,70
28131500	Amort.appartement 13 f	(47 324)	-0,57	(40 207)	-0,53	(7 117)	-17,70
28131700	Amort appart epinal			(34 852)	-0,46	34 852	100,00
28131800	Amort immeuble samourai			(186 848)	-2,44	186 848	100,00
28131900	Amort. immeuble le major	(207 246)	-2,52	(184 652)	-2,42	(22 594)	-12,24
28135000	Amort.inst.agenc.constructions	(49 292)	-0,60	(53 658)	-0,70	4 366	8,14
28140000	Amort.sol d autrui hangar 1	(236 298)	-2,87	(236 298)	-3,09		
28140001	Amort.sol d autrui hangar2	(120 665)	-1,47	(120 665)	-1,58		
Installations techniques, matériel et outillage		84 832	1,03	294 138	3,85	(209 307)	-71,16
21540000	Matériel et outillage	9 507	0,12	81 100	1,06	(71 593)	-88,28
21541000	Matériel industriel	118 255	1,44	870 975	11,40	(752 720)	-86,42
28154000	Amort.matériel et outillage	(9 507)	-0,12	(45 593)	-0,60	36 086	79,15
28154100	Amortis.matériel industriel	(33 424)	-0,41	(612 344)	-8,01	578 921	94,54
Autres immobilisations corporelles		25 955	0,32	32 930	0,43	(6 976)	-21,18
21812000	Aménagement bureaux beaune	39 145	0,48	39 145	0,51		
21813500	Aménagement bâtiment pommiers	5 400	0,07	5 400	0,07		
21820000	Matériel de transport	10 230	0,12	10 673	0,14	(443)	-4,15
21830000	Matériel bureau et informatique	5 745	0,07	4 787	0,06	958	20,02
21840000	Mobilier	15 897	0,19	15 897	0,21		
28181200	Amort. aai bureau beaune	(20 274)	-0,25	(15 939)	-0,21	(4 335)	-27,20
28181350	Compte n°28181350	(961)	-0,01	(421)	-0,01	(540)	-128,27
28182000	Amort.matériel de transport	(8 614)	-0,10	(6 647)	-0,09	(1 967)	-29,59
28183000	Amort.mat.bur.et informatique	(4 877)	-0,06	(4 787)	-0,06	(90)	-1,87
28184000	Amort.mobilier	(15 737)	-0,19	(15 178)	-0,20	(559)	-3,68

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Autres participations	735 790	8,94	735 790	9,63		
26123000 Titres part.serom	3 000	0,04	3 000	0,04		
26132000 Titres part.cvi	735 790	8,94	735 790	9,63		
29610000 Titres de participation	(3 000)	-0,04	(3 000)	-0,04		
Créances rattachées à des participations	2 775	0,03	2 775	0,04		
26710003 Creances ratt.serom	37 000	0,45	37 000	0,48		
26780000 Int. courus/cr. ratt. particip	2 775	0,03	2 775	0,04		
29670006 Prov.creances ratt.serom	(37 000)	-0,45	(37 000)	-0,48		
Autres titres immobilisés	1 145 684	13,92	1 173 471	15,35	(27 787)	-2,37
27100000 Parts sociales credit mut.			2		(2)	-100,00
27310000 Parts scpi pierre selection b	133 615	1,62	133 615	1,75		
27320000 Parts scpi epargne pierre voi	440 000	5,35	440 000	5,76		
27330000 Scpi immorente	99 990	1,21	99 990	1,31		
27340000 Scpi buroboutic	49 929	0,61	49 929	0,65		
27350000 Scpi atream	150 000	1,82	150 000	1,96		
27360000 Scpi pierval santé	150 000	1,82	150 000	1,96		
27370000 Scpi épargne foncière	149 935	1,82	149 935	1,96		
29731000 Prov. dépr. parts scpi	(27 786)	-0,34			(27 786)	
Prêts	64		64			
27461000 Pret de titres c.v.i	64		64			
Autres immobilisations financières	529 068	6,43	529 068	6,92		
27550000 Cautionnements	1 678	0,02	1 678	0,02		
27800000 Mali fusion sur actifs financ.	527 391	6,41	527 391	6,90		
TOTAL III - Actif Circulant NET	3 896 302	47,34	2 616 663	34,24	1 279 639	48,90
Marchandises	529 944	6,44	850 127	11,12	(320 182)	-37,66
37110310 Stock maison levernois ter noi	529 944	6,44	529 944	6,93		
37110320 Stock maison levernois gde rue			320 182	4,19	(320 182)	-100,00
Avances & acomptes versés sur commandes	112		70		43	61,49
40910000 Frs avances et acomptes	112		70		43	61,49
Créances clients et comptes rattachés	171 059	2,08	138 588	1,81	32 471	23,43
041D Collectif clients débiteurs	39 696	0,48	6 046	0,08	33 649	556,51
41600000 Clients douteux			5 469	0,07	(5 469)	-100,00
41810000 Clients factures à établir	131 364	1,60	131 630	1,72	(266)	-0,20
49100000 Dépréciation des cptes clients			(4 558)	-0,06	4 558	100,00
Autres créances	331 064	4,02	136 720	1,79	194 345	142,15
040D Collectif fournisseurs débiteurs	30		151		(121)	-80,14
40980000 Rabais remises ristour. a obte	164				164	
44586000 Tva sur factures non parvenues	845	0,01	5 582	0,07	(4 737)	-84,87
44586100 Tva en attente deductible 5.5	3		2		1	52,73
44586600 Tva deductible	3 171	0,04	1 908	0,02	1 263	66,17
44870000 Produits a recevoir	13		524	0,01	(511)	-97,52
45131000 Cvi integration fiscale	137 829	1,67	127 176	1,66	10 653	8,38
46200000 Créance sur cession d'immo.			400	0,01	(400)	-100,00
46720000 Debiteurs divers	189 011	2,30	977	0,01	188 034	N/S
Valeurs mobilières de placement	1 196 821	14,54	554 612	7,26	642 209	115,79
50713001 Cic est c.a.t. n°20406502	400 000	4,86			400 000	
50713002 Cic est c.a.t. n°20406503	300 000	3,64			300 000	
50816113 Pictet picm word equity			73 233	0,96	(73 233)	-100,00
50816114 Pictet piece or suisse	64 325	0,78	64 325	0,84		

Détail de l'Actif

		01/01/2023	12	01/01/2022	12		
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	Variations	%
50816115	Pictet lingot or	251 196	3,05	401 913	5,26	(150 717)	-37,50
50816117	Pictet pch-short-term mm.eur-	165 279	2,01			165 279	
50880000	Inter. courus sur obligations	16 021	0,19	15 871	0,21	150	0,95
59030000	Provision depr. actions			(730)	-0,01	730	100,00
Disponibilités		1 652 960	20,08	919 047	12,03	733 913	79,86
51212000	Bpfc dijon forges	250 049	3,04	110 845	1,45	139 204	125,58
51214000	Bnp dijon	97 145	1,18	8 157	0,11	88 988	N/S
51216000	Pictet banque 124101.001	528 196	6,42	133 769	1,75	394 427	294,86
51217000	Credit mutuel			9 909	0,13	(9 909)	-100,00
51217001	Credit mutuel devises \$us			2 061	0,03	(2 061)	-100,00
51240001	Compte pictet devises us \$ 001	54 013	0,66	194 392	2,54	(140 380)	-72,21
51240002	Compte pictet devises chf 001	722 177	8,77	459 328	6,01	262 848	57,22
51870000	Intérêts courus à recevoir	989	0,01			989	
53100000	Caisse siege social	76		265		(189)	-71,33
53140000	Caisse en devises us\$	272		280		(8)	-2,90
53150000	Caisse en devises chf	43		40		3	6,59
Charges constatées d'avance		14 341	0,17	17 501	0,23	(3 160)	-18,06
48600000	Charges constateees d'avance	14 341	0,17	17 501	0,23	(3 160)	-18,06
TOTAL DU BILAN ACTIF		8 230 926	100,00	7 642 278	100,00	588 648	7,70

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	7 734 166	93,96	7 243 071	94,78	491 095	6,78
Capital Social ou individuel	8 322 285	101,11	8 322 285	108,90		
10130000 Capital	8 322 285	101,11	8 322 285	108,90		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 224	0,06	5 224	0,07		
10410000 Primes liées au capital social	5 224	0,06	5 224	0,07		
Réserve légale	52 006	0,63	52 006	0,68		
10610000 Réserve légale	52 006	0,63	52 006	0,68		
Réserves réglementées	194 573	2,36	194 573	2,55		
10620000 Réserves indisponibles	194 573	2,36	194 573	2,55		
Report à nouveau	(1 331 017)	-16,17	(1 071 817)	-14,02	(259 201)	-24,18
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)	(1 331 017)	-16,17	(1 071 817)	-14,02	(259 201)	-24,18
Résultat de l'exercice	491 095	5,97	(259 201)	-3,39	750 296	289,47
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	496 760	6,04	399 207	5,22	97 553	24,44
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	695	0,01	335		360	107,41
51810000 Intérêts courus à payer	695	0,01	335		360	107,41
Emprunts et dettes financières divers	9 508	0,12	13 702	0,18	(4 194)	-30,61
16510000 Dépôts	9 508	0,12	13 702	0,18	(4 194)	-30,61
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			3 162	0,04	(3 162)	-100,00
41910000 Clients avances acomptes			3 162	0,04	(3 162)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 357	0,37	52 463	0,69	(22 105)	-42,14
040C Collectif fournisseurs créditeurs	25 290	0,31	18 970	0,25	6 319	33,31
40810000 Frs fact. non parvenues	5 068	0,06	33 492	0,44	(28 425)	-84,87
Dettes fiscales et sociales	455 342	5,53	315 469	4,13	139 873	44,34
42820000 Dettes provisio. pour congés p	3 603	0,04	6 198	0,08	(2 595)	-41,88
42860000 Primes à payer	69 250	0,84	68 000	0,89	1 250	1,84
43100000 Urssaf de la cote d'or	22 116	0,27	20 789	0,27	1 327	6,38
43700000 Taxe sur les salaires	1 497	0,02	1 670	0,02	(173)	-10,36
43730000 Abelio arco (ipris)	9 595	0,12	8 839	0,12	756	8,56
43781000 Klesia prevoy.+mutuelle	489	0,01	440	0,01	48	10,99
43782000 Klesia performance santé	2 332	0,03	2 086	0,03	246	11,80
43783000 Acm retraite article 83	1 957	0,02	1 782	0,02	175	9,83
43820000 Charges sociales sur congés pa	2 283	0,03	3 025	0,04	(742)	-24,53
43860000 Charges sur primes à payer	30 851	0,37	37 019	0,48	(6 168)	-16,66
44210000 Prélèvement à la source	6 694	0,08	5 803	0,08	891	15,35
44400000 Etat impôts sur les bénéfices	241 340	2,93	124 397	1,63	116 943	94,01
44551000 Tva à décaisser	30 133	0,37	7 000	0,09	23 133	330,47
44581000 Tva à régulariser			369		(369)	-100,00
44587000 Tva/factures à établir	21 719	0,26	21 905	0,29	(186)	-0,85
44587600 Tva en attente collectée 20%	6 616	0,08	1 091	0,01	5 525	506,31
44860000 Etat charges à payer	4 868	0,06	5 056	0,07	(188)	-3,72
Autres dettes	195		6 718	0,09	(6 523)	-97,10

Détail du Passif

		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
041C	Collectif clients créditeurs	111		4 968	0,07	(4 857)	-97,77
41980000	Avoirs à établir	84		84			
46730000	Créditeurs divers			1 666	0,02	(1 666)	-100,00
Produits constatés d'avance		662	0,01	7 358	0,10	(6 696)	-91,01
48700000	Produits constatés d'avance	662	0,01	7 358	0,10	(6 696)	-91,01
TOTAL DU BILAN PASSIF		8 230 926	100,00	7 642 278	100,00	588 648	7,70

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 173 175	104,27	842 672	104,63	330 503	39,22
Ventes de marchandises	310 000	27,55			310 000	
Ventes de marchandises FRANCE	310 000	27,55			310 000	
70710320 Vente maison 16 gde rue levern	310 000	27,55			310 000	
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	815 122	72,45	805 389	100,00	9 733	1,21
Production vendue Services FRANCE	815 122	72,45	805 389	100,00	9 733	1,21
70600001 Prestations c.v.i.	499 999	44,44	494 931	61,45	5 068	1,02
70600003 Location t28	3 685	0,33	5 338	0,66	(1 653)	-30,96
70600005 Location tb20	36 356	3,23	37 811	4,69	(1 455)	-3,85
70600007 Location t6g	1 425	0,13	3 718	0,46	(2 293)	-61,67
70600008 Location tb30	2 508	0,22	2 612	0,32	(104)	-3,99
70681000 Location hangar beaune	1 840	0,16	1 386	0,17	454	32,76
70682000 Location pommiers	100 383	8,92	96 774	12,02	3 609	3,73
70683000 Location le samourai	30 078	2,67	29 926	3,72	152	0,51
70684000 Locations le major	34 269	3,05	32 585	4,05	1 684	5,17
70687000 Location levernois			4 800	0,60	(4 800)	-100,00
70688000 Location les zelles la bresse	27 298	2,43	25 906	3,22	1 392	5,37
70695000 Location appartement 13 f	6 234	0,55	6 054	0,75	180	2,97
70697000 Location 16 gde rue levernois	1 425	0,13			1 425	
70690000 Location appart. epinal	8 086	0,72	7 894	0,98	192	2,43
70691000 Location beaune	8 484	0,75	8 238	1,02	246	2,99
70693000 Location maison beaune	10 847	0,96	10 483	1,30	365	3,48
70694000 Location appartement 13 c	6 129	0,54	5 932	0,74	196	3,31
70811000 Participation financière tb30	18 208	1,62	7 828	0,97	10 379	132,59
70812000 Participation financière t6	4 460	0,40	783	0,10	3 677	469,67
70813000 Participation financière t28	5 074	0,45	900	0,11	4 174	463,73
70830000 Prestations heures mo			20 288	2,52	(20 288)	-100,00
70840000 Mise à disposition personnel			590	0,07	(590)	-100,00
70845000 Sous-traitance air services 21	3 477	0,31	613	0,08	2 864	467,44
70846000 Sous traitance aero restaurati	4 859	0,43			4 859	
Montant net du chiffre d'affaires	1 125 122	100,00	805 389	100,00	319 733	39,70
Reprises sur provisions, transferts de charges	48 044	4,27	37 263	4,63	10 781	28,93
78174000 Rep./prov.deprec.clients	4 558	0,41			4 558	
79100000 Transferts de charges d'exploit	3 825	0,34			3 825	
79100002 Avant.en nature	12 474	1,11	9 668	1,20	2 806	29,02
79112000 Transfert charges sur tb30 bie	1 408	0,13			1 408	
79117003 Transfert charge samourao dijo	(94)	-0,01			(94)	
79117004 Transfe.ch. samourai impot fon	6 810	0,61	6 930	0,86	(120)	-1,73
79117006 Transfert de charges le major	8 419	0,75	8 493	1,05	(74)	-0,87
79117011 Transf.charges epinal gambetta	1 203	0,11	1 204	0,15	(1)	-0,10
79117012 Transf.charg.beaune	183	0,02	170	0,02	13	7,65
79117014 Transf charg. location	891	0,08	774	0,10	117	15,14
79117015 Transf charges beaune appart	609	0,05	534	0,07	76	14,15
79117016 Transf de charg beaune-rte ver	160	0,01	144	0,02	16	11,11
79117020 Transf.charges cvi pommiers	3 369	0,30	4 665	0,58	(1 296)	-27,79
79117023 Transf.charg. locaux la bresse	4 230	0,38	4 681	0,58	(451)	-9,64
Autres produits d'exploitation	9		20		(11)	-54,39
75800000 Produits divers gestion couran	9		20		(11)	-54,39

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation		1 427 351	126,86	1 354 913	168,23	72 438	5,35
Achats de marchandises		48 219	4,29	329 203	40,88	(280 984)	-85,35
60710000	Maison levernois			(26)		26	100,00
60711000	Travaux maison levernois terres noires			9 047	1,12	(9 047)	-100,00
60715000	Travaux levernois 16 gde rue	48 219	4,29	7 661	0,95	40 558	529,41
60720000	Maison levernois gde rue			312 521	38,80	(312 521)	-100,00
Variation de stocks de marchandises		320 182	28,46	(329 203)	-40,88	649 385	197,26
60370000	Variation stock marchandises	320 182	28,46	(329 203)	-40,88	649 385	197,26
Autres achats et charges externes		227 389	20,21	261 015	32,41	(33 626)	-12,88
60610001	Edf-gdf bureau beaune	535	0,05	481	0,06	54	11,31
60610003	Edf/gdf beaune	661	0,06	647	0,08	14	2,15
60610004	Edf maison levernois	1 408	0,13	1 424	0,18	(16)	-1,10
60610007	Edf maison levernois 16 gde rue	1 011	0,09	1 032	0,13	(21)	-2,01
60612000	Eaux beaune	86	0,01	88	0,01	(2)	-1,85
60612002	Eaux maison levernois	148	0,01	134	0,02	15	10,88
60612003	Eaux pommiers	163	0,01	246	0,03	(83)	-33,90
60612004	Eaux maison levernois 16 gde r	62	0,01	137	0,02	(74)	-54,54
60630000	Fournit. entretien & petit equ	1 133	0,10	1 795	0,22	(661)	-36,86
60640000	Fournitures administratives	349	0,03	1 601	0,20	(1 251)	-78,17
60660002	Carburant t6 g	4 228	0,38	5 808	0,72	(1 580)	-27,20
60660003	Carburant t28	7 592	0,67	4 955	0,62	2 637	53,22
60660005	Carburant tb20	17 822	1,58	24 646	3,06	(6 824)	-27,69
60660007	Carburant tb30	8 196	0,73	10 905	1,35	(2 709)	-24,84
60661000	Gazole huile fuel domestique	1 259	0,11	1 224	0,15	35	2,82
60661002	Gas oil clio 2	1 103	0,10	857	0,11	246	28,73
60661003	Gas oil mercedes vito	3 707	0,33	5 006	0,62	(1 299)	-25,94
60661004	Essence audi s4 ff	4 010	0,36	4 071	0,51	(61)	-1,50
61221000	Crédit-bail mercedes vito			10 126	1,26	(10 126)	-100,00
61321000	Loyer bureaux beaune	7 298	0,65	6 942	0,86	356	5,13
61351000	Locations voiture audi	21 143	1,88	18 828	2,34	2 315	12,29
61351002	Location voiture dom.golf	4 780	0,42			4 780	
61351003	Location matériel info	1 020	0,09	1 020	0,13		
61351006	Location nom de domaine	131	0,01	121	0,02	10	8,32
61351007	Location nouveau copieur	937	0,08	978	0,12	(42)	-4,26
61400004	Charges loc.+copro beaune	1 010	0,09	565	0,07	445	78,76
61400006	Charge copro.samourai dijonn	1 963	0,17	2 791	0,35	(828)	-29,66
61400007	Charge copro le major dijonn	3 217	0,29	8 295	1,03	(5 079)	-61,22
61400008	Charges copro beaune apprt 13c	1 248	0,11	1 178	0,15	71	6,02
61400009	Charges copro beaune apprt 13f	934	0,08	856	0,11	78	9,11
61400010	Charges copro-appart epinal	1 453	0,13	1 066	0,13	387	36,28
61512000	Entretien tb20	9 932	0,88	20 163	2,50	(10 231)	-50,74
61513000	Entretien t28	5 971	0,53	2 122	0,26	3 849	181,43
61515000	Entretien avion t6g	1 045	0,09	2 377	0,30	(1 332)	-56,04
61516000	Entretien tb30 epsilon	3 028	0,27	3 021	0,38	7	0,24
61520002	Entretien immobilier pommiers			46	0,01	(46)	-100,00
61520003	Entretien.immob.siege beaune	143	0,01	136	0,02	7	5,15
61520004	Entretien immob. 16 gde rue			6 081	0,75	(6 081)	-100,00
61520005	Entretien immobilier levernois	2 794	0,25	8 915	1,11	(6 120)	-68,66
61520006	Entretien immobilier hangar be	392	0,03	5 799	0,72	(5 406)	-93,24
61520007	Entretien maison beaune			248	0,03	(248)	-100,00
61520008	Entretien immobilier la bresse			789	0,10	(789)	-100,00
61520009	Entretien immob. le samourai			82	0,01	(82)	-100,00
61520011	Entretien immeuble le major	82	0,01			82	
61520013	Ent immob appart 13f beaune	145	0,01			145	
61520014	Ent maison beaune tre verdun			483	0,06	(483)	-100,00
61520015	Entretien appart. epinal	576	0,05			576	
61550000	Ent réparat.biens mobiliers			180	0,02	(180)	-100,00
61555000	Entretien mat.de transport	843	0,07	211	0,03	632	299,68

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61555001	Entretien audi	195	0,02	357	0,04	(162)	-45,36
61555002	Entretien golf	1 181	0,10			1 181	
61555003	Entretien mercedes vito	4 562	0,41	1 000	0,12	3 562	356,23
61560000	Maintenance	4 329	0,38	4 232	0,53	98	2,31
61610001	Assurance avion tb20	4 002	0,36	5 491	0,68	(1 489)	-27,11
61610004	Assurance avion t28	1 831	0,16	5 367	0,67	(3 535)	-65,88
61610005	Assurance avion t6	2 096	0,19	6 236	0,77	(4 140)	-66,38
61610006	Assurance avion tb30	5 702	0,51	6 341	0,79	(639)	-10,08
61612000	Assurance hobart tracteur hang	228	0,02			228	
61630001	Assur bureau beaune	291	0,03	272	0,03	19	6,85
61631000	Assurance vehicule	424	0,04	417	0,05	7	1,62
61631001	Assurance vehicule ff	1 098	0,10	1 169	0,15	(71)	-6,08
61631002	Assurance vehicule df	951	0,08	1 295	0,16	(344)	-26,57
61632000	Assurance respons.dirigeants	1 012	0,09	997	0,12	15	1,50
61634000	Assur. allianz hangar beaune	995	0,09	814	0,10	182	22,35
61634500	Ass allianz maison levernois	206	0,02	193	0,02	14	7,04
61634900	Ass. maison levernois 16gde ru	116	0,01	149	0,02	(33)	-22,21
61635000	Assur.allianz pavillon beaune	346	0,03	325	0,04	21	6,47
61635100	Assur.allianz imm.pommiers	938	0,08	877	0,11	61	6,98
61635200	Assurance appart epinal gambet	111	0,01	105	0,01	6	5,99
61635300	Assurance batiment la bresse	2 245	0,20	2 017	0,25	228	11,28
61635500	Assurance allianz le major	526	0,05	494	0,06	32	6,56
61635600	Ass. allianz le samourai	489	0,04	454	0,06	35	7,60
61635700	Ass maison beaune	259	0,02	244	0,03	15	6,25
61635800	Ass appart 13f beaune	95	0,01	88	0,01	7	8,14
61635900	Ass appart 13c beaune	95	0,01	88	0,01	7	8,14
61638000	Ass sur autres biens	250	0,02	257	0,03	(7)	-2,66
61800000	Services extérieurs divers	1 937	0,17			1 937	
61830000	Documentation technique	864	0,08	1 511	0,19	(647)	-42,82
62266000	Honoraires fidal	17 124	1,52	9 935	1,23	7 189	72,36
62267000	Honoraires e c	3 940	0,35	3 796	0,47	144	3,79
62268000	Honoraires divers	947	0,08	25		922	N/S
62269200	Honoraires century	1 237	0,11	1 248	0,15	(11)	-0,86
62269500	Honoraires cec	5 750	0,51	5 840	0,73	(90)	-1,54
62270000	Frais d'actes et de contentieu	(55)		643	0,08	(698)	-108,55
62300000	Publicite publicat. relat. pub	1 870	0,17			1 870	
62340000	Cadeaux clientèle			336	0,04	(336)	-100,00
62370000	Publications	253	0,02			253	
62380000	Divers (pourboires, dons coura	3 000	0,27	3 000	0,37		
62410000	Transports sur achats	1 156	0,10	1 817	0,23	(661)	-36,37
62481000	Indemnités km af	5 529	0,49	1 726	0,21	3 803	220,34
62484000	Indemnités km ca			181	0,02	(181)	-100,00
62510000	Voyages et déplacements	1 803	0,16	2 148	0,27	(345)	-16,06
62560000	Missions receptions	4 989	0,44	1 315	0,16	3 674	279,46
62610000	Frais postaux - telecom	216	0,02	309	0,04	(93)	-30,09
62620000	Frais telecom	2 036	0,18	2 062	0,26	(26)	-1,27
62621000	Frais internet	318	0,03	353	0,04	(35)	-9,86
62710000	Commisions et droits d'entree	1 200	0,11	1 071	0,13	129	12,03
62760000	Location de coffres	292	0,03	292	0,04		
62780000	Services bancaires	14 601	1,30	15 493	1,92	(892)	-5,76
62790000	Frais sur epargne salariale	251	0,02	167	0,02	84	50,41
Impôts, taxes et versements assimilés		53 679	4,77	52 245	6,49	1 434	2,75
63110000	Taxe sur les salaires	11 145	0,99	12 595	1,56	(1 450)	-11,51
63120000	Taxe d'apprentissage			254	0,03	(254)	-100,00
63330000	Formation prof.continue	2 043	0,18	1 975	0,25	68	3,43
63350000	Taxe apprentissage	2 514	0,22	2 119	0,26	396	18,67
63511100	Cotisation fonciere des entrep	1 229	0,11	1 144	0,14	85	7,43
63511200	Cvae	3 526	0,31	1 540	0,19	1 986	128,96
63512000	Taxes foncieres	27 547	2,45	26 087	3,24	1 460	5,60
63514000	Taxe sur les vehicules societe	4 455	0,40	5 056	0,63	(601)	-11,89
63540000	Droits d'enregistrement et tim	410	0,04	589	0,07	(179)	-30,36

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
63581000	Autres droits crl		805 0,07		887 0,11	(82)	-9,24
63780000	Taxes diverses		5			5	
Salaires et traitements		373 527	33,20	448 732	55,72	(75 204)	-16,76
64112000	Salaires fleurance frederic	175 580	15,61	199 353	24,75	(23 773)	-11,93
64113000	Salaires fleurance dominique	119 671	10,64	127 502	15,83	(7 831)	-6,14
64117000	Salaire paoli isabelle	34 997	3,11	32 014	3,97	2 984	9,32
64118000	Salaire manchet adrian	42 402	3,77	35 678	4,43	6 724	18,85
64120000	Conges payes	(2 595)	-0,23	2 184	0,27	(4 780)	-218,81
64140000	Prime de partage de la valeur			4 000	0,50	(4 000)	-100,00
64141000	Indemnités rupture conventionnelle	3 472	0,31			3 472	
64170000	Remunération du pdt du cs			48 000	5,96	(48 000)	-100,00
Charges sociales du personnel		156 914	13,95	212 951	26,44	(56 037)	-26,31
64510000	Cotisations a l'urssaf	94 004	8,35	124 714	15,48	(30 711)	-24,62
64520000	Provisions charges/conges paye	(742)	-0,07	1 050	0,13	(1 792)	-170,70
64521000	Provisions charges/primes	(6 168)	-0,55	19 626	2,44	(25 794)	-131,43
64530000	Abelio arcco (ipris)	41 597	3,70	40 768	5,06	830	2,03
64581000	Groupe mornay prev.cadres+mut	1 949	0,17	1 758	0,22	191	10,84
64582000	Cotisation aviva	4 663	0,41	4 171	0,52	492	11,79
64583000	Cotis.acm article 83	7 428	0,66	7 182	0,89	246	3,43
64584000	Abondement pee per	14 010	1,25	13 500	1,68	510	3,78
64750000	Medecine du travail, pharmacie	173	0,02	181	0,02	(8)	-4,59
Dotation aux amortissements sur immobilisations		242 870	21,59	252 435	31,34	(9 565)	-3,79
68112000	Dot aux amort immob corpor	242 870	21,59	252 435	31,34	(9 565)	-3,79
Autres charges de gestion courante		4 571	0,41	127 535	15,84	(122 965)	-96,42
65150000	Redevances taxe aéroport			10		(10)	-100,00
65300000	Jetons de presence			127 500	15,83	(127 500)	-100,00
65800000	Charges diverses gestion coura	13		25		(12)	-48,66
65810000	Autres charges de gestion	4 558	0,41			4 558	
Résultat d'exploitation		(254 176)	-22,59	(512 242)	-63,60	258 065	50,38
Total des produits financiers		364 796	32,42	303 985	37,74	60 811	20,00
Produits financiers de participations		209 325	18,60	153 786	19,09	55 539	36,11
76110000	Revenus titres de participatio	209 325	18,60	153 505	19,06	55 820	36,36
76170000	Revenus creances ratt.a des pa			281	0,03	(281)	-100,00
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		58 996	5,24	58 510	7,26	485	0,83
76210000	Revenus des titres immobiliés	58 996	5,24	58 510	7,26	485	0,83
Autres intérêts et produits assimilés		3 576	0,32	1		3 574	N/S
76416117	Revenus pictet pch-short-term	2 571	0,23			2 571	
76481000	Prod.financiers sur cat	989	0,09			989	
76800000	Autres produits financiers	16		1		14	N/S
Reprises sur provisions & transferts de charges		730	0,06	4 508	0,56	(3 778)	-83,81
78665000	Repr. prov. depr. v.m.p	730	0,06	4 508	0,56	(3 778)	-83,81
Différences positives de change		60 376	5,37	64 057	7,95	(3 681)	-5,75
76600000	Gains de change	60 376	5,37	64 057	7,95	(3 681)	-5,75
Produits nets sur cessions de val.mob de placement		31 795	2,83	23 123	2,87	8 671	37,50

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
76716113	Produits cession pictet picm	17 732	1,58	14 502	1,80	3 230	22,27
76716115	Produits cession pictet lingot	14 063	1,25	8 621	1,07	5 441	63,11
Total des charges financières		57 036	5,07	53 291	6,62	3 746	7,03
Dotations financières aux amort. et provisions		27 786	2,47	730	0,09	27 056	N/S
68662000	Dot. prov. depr. immo. fin.	27 786	2,47			27 786	
68665000	Dot prov depr.vmp			730	0,09	(730)	-100,00
Différences négatives de change		29 251	2,60	52 561	6,53	(23 310)	-44,35
66600000	Pertes de change	29 251	2,60	52 561	6,53	(23 310)	-44,35
Résultat financier		307 760	27,35	250 695	31,13	57 065	22,76
Résultat courant avant impôts		53 583	4,76	(261 547)	-32,47	315 130	120,49
Total des produits exceptionnels		939 877	83,54	2 462	0,31	937 415	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				62	0,01	(62)	-100,00
77200000	Produits sur ex. antérieurs			62	0,01	(62)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		939 877	83,54	2 400	0,30	937 477	N/S
77520000	Prod. cession immo. corporell.	937 833	83,35			937 833	
77560000	Produits de cession élts finan	2		400	0,05	(399)	-99,63
77880000	Produits except. divers	2 042	0,18	2 000	0,25	42	2,08
Total des charges exceptionnelles		398 854	35,45	116	0,01	398 738	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				16		(16)	-100,00
67120000	Penalites fiscales			16		(16)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital		398 854	35,45	100	0,01	398 754	N/S
67520000	Val. nette compt. immo cedees.	398 852	35,45			398 852	
67560000	V.c.e.a.c immos fi	2		100	0,01	(99)	-98,50
Résultat exceptionnel		541 023	48,09	2 346	0,29	538 676	N/S
Impôts sur les bénéfices		103 511	9,20			103 511	
69810000	Intégration fiscale - charges	103 511	9,20			103 511	
Résultat de l'exercice		491 095	43,65	(259 201)	-32,18	750 296	289,47

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **8 230 926** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 477 847** euros
 - un total charges de **1 986 752** euros
 - dégage un résultat de **491 095** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS 5F** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

La convention d'intégration fiscale avec la filiale CVI est dénoncée à effet du 1er Janvier 2024.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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,

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

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 369 640 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.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériels et outillages : 4 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Autres immobilisations incorporelles

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.

Titres immobilisés

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.

Règles et Méthodes Comptables

Evaluation des matières et marchandises

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

Dépréciation des stocks

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.

Créances

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

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

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

Dépréciation des valeurs mobilières

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

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

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	4 140					4 140
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 140					4 140
CORPORELLES	Terrains	421 554					421 554
	Constructions sur sol propre	2 682 910	(27 740)			494 146	2 161 024
	sur sol d'autrui	356 964					356 964
	instal. agencet aménagement	64 113		5 300		10 659	58 754
	Instal technique, matériel outillage industriels	952 076				824 314	127 762
	Instal., agencement, aménagement divers	44 545					44 545
	Matériel de transport	10 673				443	10 230
	Matériel de bureau, mobilier	20 684		958			21 643
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 553 518	(27 740)	6 258		1 329 561	3 202 475
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	778 565					778 565
	Autres titres immobilisés	1 173 471		2		3	1 173 469
	Prêts et autres immobilisations financières	529 132					529 132
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 481 167		2		3	2 481 166
TOTAL		7 038 825	(27 740)	6 260		1 329 564	5 687 780

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 140			4 140
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 140			4 140
CORPORELLES				
Terrains	12 598	1 602		14 200
Constructions sur sol propre	844 941	178 222	255 781	767 381
sur sol d'autrui	356 964			356 964
instal. agencement aménagement	53 658	2 831	7 197	49 292
Instal technique, matériel outillage industriels	657 937	52 394	667 401	42 931
Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 360	4 875		21 235
Matériel de transport	6 647	2 297	330	8 614
Matériel de bureau, mobilier	19 965	649		20 614
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 969 070	242 870	930 709	1 281 231
TOTAL	1 973 210	242 870	930 709	1 285 371

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation	40 000			40 000
{ autres immo. financières		27 786		27 786
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	4 558		4 558	
Autres	730		730	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 288	27 786	5 288	67 786
TOTAL GENERAL	45 288	27 786	5 288	67 786
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation			4 558	
{ - financières		27 786	730	
{ - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	39 775		39 775
	Prêts (1) (2)	64		64
	Autres immobilisations financières	529 068		529 068
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	171 059	171 059	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 018	4 018	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13	13	
	Groupe et associés (2)	137 829	137 829	
	Débiteurs divers	189 204	189 204	
	Charges constatées d'avances	14 341	14 341	
	TOTAL DES CREANCES	1 085 372	516 465	568 907
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	695	695		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 508	9 508		
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 357	30 357		
	Personnel et comptes rattachés	72 853	72 853		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 119	71 119		
	Impôts sur les bénéfices	241 340	241 340		
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 468	58 468		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 562	11 562		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	195	195		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	662	662		
	TOTAL DES DETTES	496 760	496 760		
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 194			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	554 819,00	15,0000	8 322 285,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	554 819,00	15,0000	8 322 285,00

Produits à recevoir

31/12/2023		
Total des Produits à recevoir		151 326
Créances rattachées à des participations		2 775
Int. courus/cr. ratt. particip	2 775	
Autres créances clients		131 364
Clients factures à établir	131 364	
Autres créances		17 187
Rabais remises ristour. a obte	164	
Produits a recevoir	13	
Inter. courus sur obligations	16 021	
Intérêts courus à recevoir	989	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		116 702
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		695
Intérêts courus à payer	695	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 068
Frs fact. non parvenues	5 068	
Dettes fiscales et sociales		110 855
Dettes provisio. pour congés p	3 603	
Primes à payer	69 250	
Charges sociales sur congés pa	2 283	
Charges sur primes à payer	30 851	
Etat charges à payer	4 868	
Autres dettes		84
Avoirs à établir	84	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		14 341	14 341
Charges constatées d'avance - FINANCIÈRES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 341

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		662	662
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			662

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		735 790	3 000	
Créances sur participations			37 000	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		168 328		
Autres créances		137 829		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Engagements financiers

31/12/2023

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
71 684	
71 684	
71 684	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements de locations financières

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

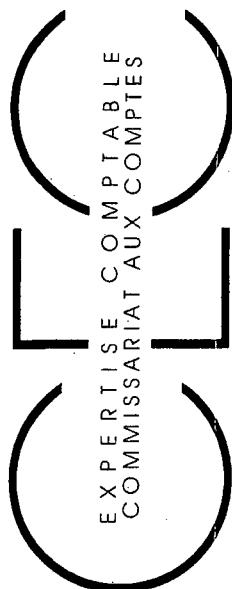
(1) Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

Filiales et participations

31/12/2023

A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %) SAS CVI COMPAGNIE VOSGIENNE D'ISOLATION	228 672	3 702 751	97,64	735 790	735 790
2. Participations (10 à 50 %) SEROM - en LJ d'où absence données financières			15,79		
1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS CVI COMPAGNIE VOSGIENNE D'ISOLATION			11 425 611	812 401	209 325
2. Participations (10 à 50 %) SEROM - en LJ d'où absence données financières					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					



Hadrien Chevignard

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

Jean-Baptiste Leturgeon

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

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 **1^{er} janvier 2023** 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 - VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du 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 **3 avril 2024**.

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, 17 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes,
SAS CEC


Jean-Baptiste LETURGEON

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.*

Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 140	4 140		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	421 554	14 200	407 353	408 956
ACTIF CIRCULANT	Constructions	2 576 741	1 173 637	1 403 104	1 848 423
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	127 762	42 931	84 832	294 138
	Autres immobilisations corporelles	76 418	50 463	25 955	32 930
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	738 790	3 000	735 790	735 790
	Créances rattachées à des participations	39 775	37 000	2 775	2 775
	Autres titres immobilisés	1 173 469	27 786	1 145 684	1 173 471
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	64		64	64
	Autres immobilisations financières	529 068		529 068	529 068
	TOTAL (II)	5 687 780	1 353 157	4 334 624	5 025 615
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	529 944		529 944	850 127
	Avances et Acomptes versés sur commandes	112		112	70
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	171 059		171 059	138 588
	Autres créances	331 064		331 064	136 720
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 196 821		1 196 821	554 612
	DISPONIBILITES	1 652 960		1 652 960	919 047
	Charges constatées d'avance	14 341		14 341	17 501
	TOTAL (III)	3 896 302		3 896 302	2 616 663
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 584 083	1 353 157	8 230 926	7 642 278

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

31 décembre 2023 - 12 mois

SAS 5F

SAS GEC
 Expertise
 Commissariat aux comptes

3 Allée des Corvées - 21240 TALANT

SAS au capital de 80 000 €

Siret 341 846 400 00024 - APE 6920Z

Bilan Passif

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 322 285	8 322 285
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 224	5 224
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	52 006	52 006
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	194 573	194 573
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 331 017)	(1 071 817)
	Résultat de l'exercice	491 095	(259 201)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 734 166	7 243 071
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
DETTE (1)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	695	335
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 508	13 702
DETTE (1)	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 162
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 357	52 463
	Dettes fiscales et sociales	455 342	315 469
	DETTE DIVERSE		
DETTE (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	195	6 718
DETTE (1)	Produits constatés d'avance (1)	662	7 358
	Total des dettes	496 760	399 207
DETTE (1)	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 230 926	7 642 278
DETTE (1)	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	491 095,03	(259 200,53)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	496 760	399 207
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	695	335
DETTE (1)	(3) Dont emprunts participatifs		

31 décembre 2023 - 12 mois

SAS 5F

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

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

		31/12/2023	31/12/2022
	France	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	310 000	310 000	
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	815 122	815 122	805 389
Montant net du chiffre d'affaires	1 125 122	1 125 122	805 389
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		48 044	37 263
Autres produits		9	20
Total des produits d'exploitation (1)		1 173 175	842 672
Achats de marchandises		48 219	329 203
Variation de stock		320 182	(329 203)
Achats de matières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		227 389	261 015
Impôts, taxes et versements assimilés		53 679	52 245
Salaires et traitements		373 527	448 732
Charges sociales du personnel		156 914	212 951
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		242 870	252 435
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant			
Dotations aux provisions			
Autres charges		4 571	127 535
Total des charges d'exploitation (2)		1 427 351	1 354 913
RESULTAT D'EXPLOITATION		(254 176)	(512 242)

31 décembre 2023 - 12 mois

SAS 5F

SASOFCOM

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 Résultat

2/2

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(254 176)	(512 242)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	209 325	153 786
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	58 996	58 510
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 576	1
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	730	4 508
	Différences positives de change	60 376	64 057
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 795	23 123
	Total des produits financiers	364 796	303 985
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 786	730
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change	29 251	52 561
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	57 036	53 291
RESULTAT FINANCIER		307 760	250 695
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		53 583	(261 547)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		62
	Sur opérations en capital	939 877	2 400
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	939 877	2 462
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		16
	Sur opérations en capital	398 854	100
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	398 854	116
RESULTAT EXCEPTIONNEL		541 023	2 346
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		103 511	
TOTAL DES PRODUITS		2 477 847	1 149 119
TOTAL DES CHARGES		1 986 752	1 408 319
RESULTAT DE L'EXERCICE		491 095	(259 201)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe 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 au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **8 230 926 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 477 847 euros**
 - un total charges de **1 986 752 euros**
 - dégage un résultat de **491 095 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS 5F** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

La convention d'intégration fiscale avec la filiale CVI est dénoncée à effet du 1er Janvier 2024.

Règles et Méthodes Comptables

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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,

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

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 369 640 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.

Règles et Méthodes Comptables

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

Immobilisations

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériels et outillages : 4 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Autres immobilisations incorporelles

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.

Titres immobilisés

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

Evaluation des matières et marchandises

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

Dépréciation des stocks

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.

Créances

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

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

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

Dépréciation des valeurs mobilières

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

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

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

31 décembre 2023 - 12 mois

SAS 5F

orcom

Immobilisations

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 6920Z

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	4 140				4 140
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 140				4 140
CORPORELLES					
Terrains	421 554				421 554
Constructions sur sol propre	2 682 910	(27 740)		494 146	2 161 024
sur sol d'autrui	356 964				356 964
instal. agencement	64 113		5 300	10 659	58 754
Instal technique, matériel outillage industriels	952 076			824 314	127 762
Instal., agencement, aménagement divers	44 545				44 545
Matériel de transport	10 673			443	10 230
Matériel de bureau, mobilier	20 684		958		21 643
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 553 518	(27 740)	6 258	1 329 561	3 202 475
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	778 565				778 565
Autres titres immobilisés	1 173 471		2	3	1 173 469
Prêts et autres immobilisations financières	529 132				529 132
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 481 167		2	3	2 481 166
TOTAL	7 038 825	(27 740)	6 260	1 329 564	5 687 780

31 décembre 2023 - 12 mois	SAS 5F	orcom
----------------------------	--------	-------

Amortissements

SAS CEC Expertise comptable Commissariat aux comptes 3 Allée des Corvées - 21240 TALANT SAS au capital de 80 000 € 341 846 400 00024 au 31/12/2023
--

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	31/12/2023
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 140			4 140
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 140			4 140
CORPORELLES				
Terrains	12 598	1 602		14 200
Constructions sur sol propre	844 941	178 222	255 781	767 381
sur sol d'autrui	356 964			356 964
instal. agencement aménagement	53 658	2 831	7 197	49 292
Instal technique, matériel outillage industriels	657 937	52 394	667 401	42 931
Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 360	4 875		21 235
Matériel de transport	6 647	2 297	330	8 614
Matériel de bureau, mobilier	19 965	649		20 614
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 969 070	242 870	930 709	1 281 231
TOTAL	1 973 210	242 870	930 709	1 285 371

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TO TAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

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 6920Z

Début exercice Augmentations Diminutions 31/12/2023

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	40 000			40 000
			27 786		27 786
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 558		4 558	
	Autres	730		730	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		45 288	27 786	5 288	67 786
TO TAL GENERAL		45 288	27 786	5 288	67 786
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 558	
			27 786	730	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

31 décembre 2023 - 12 mois

SAS 5F

orcom

Créances et Dettes

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 6920Z

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	39 775		39 775
Prêts (1) (2)	64		64
Autres immobilisations financières	529 068		529 068
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	171 059	171 059	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	4 018	4 018	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	13	13	
Groupe et associés (2)	137 829	137 829	
Débiteurs divers	189 204	189 204	
Charges constatées d'avances	14 341	14 341	
TOTAL DES CREANCES	1 085 372	516 465	568 907

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	695	695		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 508	9 508		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 357	30 357		
Personnel et comptes rattachés	72 853	72 853		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 119	71 119		
Impôts sur les bénéfices	241 340	241 340		
Taxes sur la valeur ajoutée	58 468	58 468		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 562	11 562		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	195	195		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	662	662		
TOTAL DES DETTES	496 760	496 760		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

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

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		554 819,00	15,0000	8 322 285,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		554 819,00	15,0000	8 322 285,00

Produits à recevoir

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

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		151 326
Créances rattachées à des participations		2 775
Int. courus/cr. ratt. particip	2 775	
Autres créances clients		131 364
Clients factures à établir	131 364	
Autres créances		17 187
Rabais remises ristour. a obte	164	
Produits a recevoir	13	
Inter. courus sur obligations	16 021	
Intérêts courus à recevoir	989	

Charges à payer

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

31/12/2023

Total des Charges à payer		116 702
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		695
Intérêts courus à payer	695	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 068
Frs fact.non parvenues	5 068	
Dettes fiscales et sociales		110 855
Dettes provisio. pour congés p	3 603	
Primes à payer	69 250	
Charges sociales sur congés pa	2 283	
Charges sur primes à payer	30 851	
Etat charges a payer	4 868	
Autres dettes		84
Avoirs à établir	84	

31 décembre 2023 - 12 mois

SAS 5F

orcom

Charges constatées d'avance

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 6920Z

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			14 341
		14 341	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 341

Produits constatés d'avance

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

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		662	662
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			662

31 décembre 2023 - 12 mois	SAS 5F	orcom
----------------------------	--------	-------

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

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

31/12/2023 Entreprises liées Entreprises avec un lien de participation Dettes, créances représentées par effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

735 790

3 000

Créances sur participations

37 000

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

168 328

Autres créances

137 829

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

31 décembre 2023 - 12 mois

SAS 5F

orcom

Engagements financiers

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

31/12/2023

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements de locations financières

71 684

71 684

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

71 684

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

SAS CEC

Expertise comptable

**Expertise compatible
Commissariat aux comptes**

3 Allée des Corvées - 21240 TALANT

Quotient part du capital SAS au capital de 80 000 €
détenue Siret 341 846 400 00024 - APE 69.20Z
(en pourcentage) Brute Nette

Capitaux propres

1. Filiales (Plus de 50 %).

3 702 751

97,64

735 790

735 790

SEROM - en LJ d'où absence données financières

15,79

Prêts et avances
consentis

Montant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice clos

Dividendes encaissés

11 425 611

812 401

209 325

SEROM - en LJ d'où absence données financières

Filiales non reprises en A	
françaises	étrangères
1	1
2	2
3	3
4	4
5	5
6	6
7	7
8	8
9	9
10	10
11	11
12	12
13	13
14	14
15	15
16	16
17	17
18	18
19	19
20	20
21	21
22	22
23	23
24	24
25	25
26	26
27	27
28	28
29	29
30	30
31	31
32	32
33	33
34	34
35	35
36	36
37	37
38	38
39	39
40	40
41	41
42	42
43	43
44	44
45	45
46	46
47	47
48	48
49	49
50	50
51	51
52	52
53	53
54	54
55	55
56	56
57	57
58	58
59	59
60	60
61	61
62	62
63	63
64	64
65	65
66	66
67	67
68	68
69	69
70	70
71	71
72	72
73	73
74	74
75	75
76	76
77	77
78	78
79	79
80	80
81	81
82	82
83	83
84	84
85	85
86	86
87	87
88	88
89	89
90	90
91	91
92	92
93	93
94	94
95	95
96	96
97	97
98	98
99	99
100	100

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute**Valeur comptable des titres détenus - Nette**

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Participations non reprises en A
françaises étrangères

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 22 AVRIL 2024

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

.../

SIXIEME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 491.095,03 euros de la manière suivante :

- A l'apurement des pertes antérieures
figurant au compte « report à nouveau débiteur » : 5.000,01 euros
 - A la réserve légale, à hauteur de 5 % du solde, soit : 24.304,75 euros
 - Le solde, soit 461.790,27 euros, au compte « autres réserves » : 461.790,27 euros
- Total : 491.095,03 euros

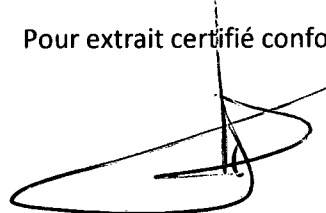
Rappel des dividendes distribués

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.



5 F

SAS au capital de 8.322.285 euros

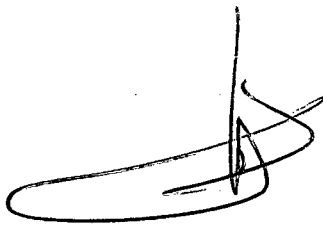
SIEGE SOCIAL : 65, Route de Seurre - 21200 BEAUNE

DIJON RCS 397 809 807

N° GESTION : 94 B 170

BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical line and a small flourish.

SAS 5F

Exercice clos au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

orcom

Expertise Comptable Audit & Conseil

Sommaire

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>16</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>20</i>
<i>Amortissements</i>	<i>21</i>
<i>Provisions</i>	<i>22</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>23</i>
<i>Capital social</i>	<i>24</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>25</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>26</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>27</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>28</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>29</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>30</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>31</i>