

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 09775

Numéro SIREN : 327 126 827

Nom ou dénomination : FITNESS PARK PARIS

Ce dépôt a été enregistré le 15/06/2021 sous le numéro de dépôt 30652

Comptes annuels 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SASU FITNESS PARK PARIS

1 avenue du Général de Gaulle Tour PB5

92800 PUTEAUX

Siret : 32712682700309

Sommaire

Comptes annuels

Bilan et compte de résultat	2
<i>Bilan actif</i>	3
<i>Bilan passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
<i>Compte de résultat (suite)</i>	6
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Faits caractéristiques</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	21

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	259 180	259 180		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	114 654	73 351	41 303	1 646
Fonds commercial	9 483 274		9 483 274	5 831 868
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 525	2 149	375	628
Constructions	9 747 654	3 523 975	6 223 679	6 583 824
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 065 976	1 218 248	847 729	511 000
Autres immobilisations corporelles	11 331 909	4 309 940	7 021 968	3 771 225
Immobilisations corporelles en cours	23 277		23 277	2 955 836
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				6 718 424
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 008 345		1 008 345	737 418
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 036 793	9 386 844	24 649 949	27 111 869
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	37 978		37 978	31 674
Avances et acomptes versés sur commandes	3 917		3 917	162 897
Créances				
Clients et comptes rattachés	25 026		25 026	27 844
Autres créances	978 262		978 262	541 132
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 203 031		1 203 031	1 181 075
Charges constatées d'avance	186 742		186 742	261 429
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 434 956		2 434 956	2 206 051
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	36 471 749	9 386 844	27 084 905	29 317 920

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 987 500	1 987 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 256	6 256
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	198 750	198 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 614 693	2 598 705
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	77 786	2 515 987
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		12 955
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 884 985	7 320 154
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 311 399	237 500
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	1 311 399	237 500
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 206	189
Emprunts et dettes financières diverses	16 669 381	17 463 360
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 276 911	2 311 875
Dettes fiscales et sociales	624 149	331 541
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 122	1 530 700
Autres dettes	101 088	101 301
Produits constatés d'avance	33 665	21 300
TOTAL DETTES	20 888 522	21 760 266
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	27 084 905	29 317 920

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	223 655		223 655	194 626
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	11 185 227		11 185 227	13 950 005
Chiffre d'affaires net	11 408 883		11 408 883	14 144 631
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			335	228
Total produits d'exploitation (I)			11 409 217	14 144 859
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			150 788	199 310
Variations de stock			-4 164	7 874
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes			6 505 546	7 304 435
Impôts, taxes et versements assimilés			226 646	291 564
Salaires et traitements			671 742	976 470
Charges sociales			151 365	331 065
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 784 865	1 475 485
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 073 899	
Autres charges			373 011	436 520
Total charges d'exploitation (II)			10 933 699	11 022 722
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			475 519	3 122 137
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				1 573
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				1 573
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			282 377	311 222
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			282 377	311 222
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-282 377	-309 649
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			193 142	2 812 487

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 695	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		6 527
Total produits exceptionnels (VII)	7 695	6 527
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 704	30 916
Sur opérations en capital		4 980
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 168	6 336
Total charges exceptionnelles (VIII)	13 872	42 232
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 177	-35 705
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	109 179	260 795
Total des produits (I+III+V+VII)	11 416 912	14 152 959
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 339 126	11 636 972
BENEFICE OU PERTE	77 786	2 515 987

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU FITNESS PARK PARIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 27 084 905 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 77 786 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

En outre, la société a choisi la présentation simplifiée des comptes annuels prévue à l'article L. 123-16 du code de commerce.

Les conventions 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 40 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

L'entreprise utilise le mode d'amortissement dégressif admis fiscalement et constate donc des amortissements dérogatoires à hauteur de la différence entre les dotations aux amortissements linéaires (admis comptablement) et dégressifs.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Précision de l'entreprise :

L'exercice clos le 31 décembre 2020 a été marqué par la pandémie du COVID-19. Cette pandémie a eu un impact sur l'activité de la société du fait de la fermeture administrative de/des établissements qui se cumule à près de 6 mois sur l'exercice.

La société a pu bénéficier des mesures gouvernementales de soutien aux entreprises à travers la mise en place de l'activité partielle, des demandes d'exonérations de charges sociales et d'aide au paiement.

Le Groupe a également pris des mesures pour atténuer l'impact économique et protéger sa trésorerie tels que la réduction de ses dépenses d'exploitation, le report de ses investissements non essentiels et report des échéances de crédit-baux (le cas échéant).

Pour finir le Groupe a pu bénéficier d'un Prêt Garanti par l'Etat sur 2021.

Dans ce contexte l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Transmission universelle de patrimoine:

Le 1er Juillet 2020, la société a réalisé une confusion de patrimoine avec la société suivante détenue à 100 % et qui a la même activité que la société :

- LC Fitness, SIREN 794 101 154

L'opération a été réalisée avec rétroactivité fiscale.

Le mali de confusion résultant de l'opération se traduit comme suit :

Mali Technique comptabilisé en actif incorporel: 3 651 406€

Versement de dividendes :

Par décision de l'assemblée générale du (date) les associés ont décidé le versement d'un dividende de 2 500 000€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	259 180			259 180
- Fonds commercial	5 831 868	3 651 406		9 483 274
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 016	83 638		114 654
Immobilisations incorporelles	6 122 064	3 735 043		9 857 108
- Terrains	2 525			2 525
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	9 482 448	251 926		9 734 374
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 280			13 280
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 371 426	694 550		2 065 976
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 424 361	4 380 954		10 805 315
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	327 329	199 265		526 593
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 955 836		2 932 559	23 277
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 577 205	5 526 694	2 932 559	23 171 340
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 718 424		6 718 424	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	737 418	270 927		1 008 345
Immobilisations financières	7 455 842	270 927	6 718 424	1 008 345
ACTIF IMMOBILISE	34 155 112	9 532 664	9 650 983	34 036 793

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		2 932 559		2 932 559
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 700 504	1 406 025	270 927	5 377 455
Apports	34 540	1 188 111		1 222 650
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 735 043	5 526 694	270 927	9 532 664
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		2 932 559		2 932 559
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			6 718 424	6 718 424
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 932 559	6 718 424	9 650 983

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	259 180	100,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	7 472 529
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	7 472 529

Le poste fonds de commerce est constitué des fonds de commerce suivants : 7 472 528,53 décomposé comme suit :

Notes sur le bilan

- Fond de commerce Republique : 3 821 123€
- Fond de commerce Bobigny : 3 651 405.53€

Le cas échéant, si la valeur d'inventaire était inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation serait constituée à hauteur de cette différence.

La valeur d'inventaire d'un fonds de commerce correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise.

La valeur d'usage a été apprécié au vu d'un multiple d'EBITDA Moyen retraité sur 3 ans y compris prise en compte perte d'exploitation 2020 liée au COVID par application d'un coefficient de 4

La valeur d'inventaire des fonds de commerce ainsi déterminée est ensuite comparée à la valeur historique au bilan ; le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée si cette valeur au bilan est supérieure à la valeur d'inventaire.

Les fonds de commerce du club de Fitness Park Paris n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	259 180			259 180
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 371	43 981		73 351
Immobilisations incorporelles	288 551	43 981		332 531
- Terrains	1 897	252		2 149
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 911 037	610 743		3 521 780
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	867	1 328		2 195
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	860 426	357 822		1 218 248
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 802 349	1 230 350		4 032 699
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	178 116	99 126		277 242
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 754 692	2 299 621		9 054 313
ACTIF IMMOBILISE	7 043 243	2 343 601		9 386 844

La colonne dotations de l'exercice comporte les apports d'éléments d'actifs et de passifs de la société absorbée.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 198 376 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 008 345		1 008 345
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	25 026	25 026	
Autres	978 262	978 262	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	186 742	186 742	
Total	2 198 376	1 190 031	1 008 345
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont inclus dans les postes suivants de l'actif:

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	102 003
Disponibilités	
Total	102 003

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 987 500,00 euros décomposé en 3 750 titres d'une valeur nominale de 530,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS MOV IN 92800 PUTEAUX	100,00	3 750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	237 500	1 073 899			1 311 399
Total	237 500	1 073 899			1 311 399
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 073 899			
Financières					
Exceptionnelles					

La première vague de fermeture administrative de nos clubs (mars 2020 à juin 2020) nous a contraint à mettre en place auprès de nos adhérents des mécanismes différés de compensation commerciale. Fort de cette expérience nous avons évalué un risque identique lié à

Notes sur le bilan

la fermeture administrative du/de nos clubs lors de la seconde vague (septembre-décembre 2020).
L'évaluation de ce risque a fait l'objet d'une provision pour risques et charges dans les comptes clos au 31 Décembre 2020.
La provision est non déductible.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 888 522 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 206	5 206		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	7 218 708			7 218 708
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 276 911	3 276 911		
Dettes fiscales et sociales	624 149	624 149		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 122	178 122		
Autres dettes	9 551 761	9 551 761		
Produits constatés d'avance	33 665	33 665		
Total	20 888 522	13 669 813		7 218 708
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du passif:

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	343 306
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 539 029
Dettes fiscales et sociales	147 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	2 030 176

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	186 742
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	186 742

Produits constatés d'avance

Montant	
Produits d'exploitation	33 665
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	33 665

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	44	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 660	
Amortissements dérogatoires	3 168	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 695
Amortissements dérogatoires		16 123
Autres provisions réglementées sur immobilisations		-16 123
TOTAL	13 872	7 695

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	193 142	110 896	82 246
+ Résultat exceptionnel	-6 177	-1 717	-4 460
- Participations des salariés			
Résultat comptable	186 965	109 179	77 786
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SASU FITNESS PARK PARIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GYMSPA.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 47,3 personnes dont 5 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	47	
Ouvriers		
Total	47	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GYMSPA SAS

Adresse du siège social :
1 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE TOUR PB 5
92800 PUTEAUX

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : SIEGE SOCIAL PUTEAUX.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	6 698
Engagements de crédit-bail mobilier	2 715 338
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 722 036
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 6 698 euros

FITNESS PARK PARIS
Société par actions simplifiée au capital de 1.987.500 euros
1 Avenue du Général de Gaulle Tour Pb5 92800 Puteaux
327 126 827 R.C.S. Nanterre

EXTRAIT DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 25 MAI 2021
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2020

.../...

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'Associé Unique approuve, la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice net comptable de 77.786 €, décide de l'affecter comme suit :

- au compte « Autres Réserves » : 77.786 euros

A l'issue de cette affectation, le solde du compte "Autres Réserves" de la Société s'élèvera à un montant de 2.692.479 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2018 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 2.500.000 euros, dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %.

.../...

Extrait certifié conforme par :

Le Président
GYMSPA

Représentée par Pierre-Marie BRECHOIRE

FITNESS PARK PARIS

Société par actions simplifiée

1 avenue du Général de Gaulle, Tour PB5 - 92800 Puteaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

FITNESS PARK PARIS

Société par actions simplifiée

1 avenue du Général de Gaulle, Tour PB5 - 92800 Puteaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associé unique de la société FITNESS PARK PARIS

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 FITNESS PARK PARIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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.

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.



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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

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.

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.

Paris-La Défense, le 21 mai 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Albert AIDAN

Comptes annuels 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SASU FITNESS PARK PARIS

1 avenue du Général de Gaulle Tour PB5
92800 PUTEAUX
Siret : 32712682700309

Sommaire

Comptes annuels

Bilan et compte de résultat	2
<i>Bilan actif</i>	3
<i>Bilan passif</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	5
<i>Compte de résultat (suite)</i>	6
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Faits caractéristiques</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	20
<i>Autres informations</i>	21

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	259 180	259 180		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	114 654	73 351	41 303	1 646
Fonds commercial	9 483 274		9 483 274	5 831 868
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 525	2 149	375	628
Constructions	9 747 654	3 523 975	6 223 679	6 583 824
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 065 976	1 218 248	847 729	511 000
Autres immobilisations corporelles	11 331 909	4 309 940	7 021 968	3 771 225
Immobilisations corporelles en cours	23 277		23 277	2 955 836
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				6 718 424
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 008 345		1 008 345	737 418
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	34 036 793	9 386 844	24 649 949	27 111 869
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	37 978		37 978	31 674
Avances et acomptes versés sur commandes	3 917		3 917	162 897
Créances				
Clients et comptes rattachés	25 026		25 026	27 844
Autres créances	978 262		978 262	541 132
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 203 031		1 203 031	1 181 075
Charges constatées d'avance	186 742		186 742	261 429
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 434 956		2 434 956	2 206 051
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	36 471 749	9 386 844	27 084 905	29 317 920

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 987 500	1 987 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 256	6 256
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	198 750	198 750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 614 693	2 598 705
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	77 786	2 515 987
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		12 955
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 884 985	7 320 154
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 311 399	237 500
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	1 311 399	237 500
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 206	189
Emprunts et dettes financières diverses	16 669 381	17 463 360
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 276 911	2 311 875
Dettes fiscales et sociales	624 149	331 541
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 122	1 530 700
Autres dettes	101 088	101 301
Produits constatés d'avance	33 665	21 300
TOTAL DETTES	20 888 522	21 760 266
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	27 084 905	29 317 920

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	223 655		223 655	194 626
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	11 185 227		11 185 227	13 950 005
Chiffre d'affaires net	11 408 883		11 408 883	14 144 631
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			335	228
Total produits d'exploitation (I)			11 409 217	14 144 859
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			150 788	199 310
Variations de stock			-4 164	7 874
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes			6 505 546	7 304 435
Impôts, taxes et versements assimilés			226 646	291 564
Salaires et traitements			671 742	976 470
Charges sociales			151 365	331 065
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 784 865	1 475 485
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 073 899	
Autres charges			373 011	436 520
Total charges d'exploitation (II)			10 933 699	11 022 722
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			475 519	3 122 137
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				1 573
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				1 573
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			282 377	311 222
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			282 377	311 222
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-282 377	-309 649
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			193 142	2 812 487

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7 695	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		6 527
Total produits exceptionnels (VII)	7 695	6 527
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 704	30 916
Sur opérations en capital		4 980
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 168	6 336
Total charges exceptionnelles (VIII)	13 872	42 232
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 177	-35 705
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	109 179	260 795
Total des produits (I+III+V+VII)	11 416 912	14 152 959
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 339 126	11 636 972
BENEFICE OU PERTE	77 786	2 515 987

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU FITNESS PARK PARIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 27 084 905 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 77 786 euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

En outre, la société a choisi la présentation simplifiée des comptes annuels prévue à l'article L. 123-16 du code de commerce.

Les conventions 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 40 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

L'entreprise utilise le mode d'amortissement dégressif admis fiscalement et constate donc des amortissements dérogatoires à hauteur de la différence entre les dotations aux amortissements linéaires (admis comptablement) et dégressifs.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Précision de l'entreprise :

L'exercice clos le 31 décembre 2020 a été marqué par la pandémie du COVID-19. Cette pandémie a eu un impact sur l'activité de la société du fait de la fermeture administrative de/des établissements qui se cumule à près de 6 mois sur l'exercice.

La société a pu bénéficier des mesures gouvernementales de soutien aux entreprises à travers la mise en place de l'activité partielle, des demandes d'exonérations de charges sociales et d'aide au paiement.

Le Groupe a également pris des mesures pour atténuer l'impact économique et protéger sa trésorerie tels que la réduction de ses dépenses d'exploitation, le report de ses investissements non essentiels et report des échéances de crédit-baux (le cas échéant).

Pour finir le Groupe a pu bénéficier d'un Prêt Garanti par l'Etat sur 2021.

Dans ce contexte l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Transmission universelle de patrimoine:

Le 1er Juillet 2020, la société a réalisé une confusion de patrimoine avec la société suivante détenue à 100 % et qui a la même activité que la société :

- LC Fitness, SIREN 794 101 154

L'opération a été réalisée avec rétroactivité fiscale.

Le mali de confusion résultant de l'opération se traduit comme suit :

Mali Technique comptabilisé en actif incorporel: 3 651 406€

Versement de dividendes :

Par décision de l'assemblée générale du (date) les associés ont décidé le versement d'un dividende de 2 500 000€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	259 180			259 180
- Fonds commercial	5 831 868	3 651 406		9 483 274
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 016	83 638		114 654
Immobilisations incorporelles	6 122 064	3 735 043		9 857 108
- Terrains	2 525			2 525
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	9 482 448	251 926		9 734 374
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	13 280			13 280
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 371 426	694 550		2 065 976
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 424 361	4 380 954		10 805 315
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	327 329	199 265		526 593
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 955 836		2 932 559	23 277
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 577 205	5 526 694	2 932 559	23 171 340
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 718 424		6 718 424	
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	737 418	270 927		1 008 345
Immobilisations financières	7 455 842	270 927	6 718 424	1 008 345
ACTIF IMMOBILISE	34 155 112	9 532 664	9 650 983	34 036 793

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		2 932 559		2 932 559
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 700 504	1 406 025	270 927	5 377 455
Apports	34 540	1 188 111		1 222 650
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 735 043	5 526 694	270 927	9 532 664
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		2 932 559		2 932 559
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			6 718 424	6 718 424
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 932 559	6 718 424	9 650 983

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution	259 180	100,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	7 472 529
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	7 472 529

Le poste fonds de commerce est constitué des fonds de commerce suivants : 7 472 528,53 décomposé comme suit :

Notes sur le bilan

- Fond de commerce Republique : 3 821 123€
- Fond de commerce Bobigny : 3 651 405.53€

Le cas échéant, si la valeur d'inventaire était inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation serait constituée à hauteur de cette différence.

La valeur d'inventaire d'un fonds de commerce correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise.

La valeur d'usage a été apprécié au vu d'un multiple d'EBITDA Moyen retraité sur 3 ans y compris prise en compte perte d'exploitation 2020 liée au COVID par application d'un coefficient de 4

La valeur d'inventaire des fonds de commerce ainsi déterminée est ensuite comparée à la valeur historique au bilan ; le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée si cette valeur au bilan est supérieure à la valeur d'inventaire.

Les fonds de commerce du club de Fitness Park Paris n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	259 180			259 180
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 371	43 981		73 351
Immobilisations incorporelles	288 551	43 981		332 531
- Terrains	1 897	252		2 149
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 911 037	610 743		3 521 780
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	867	1 328		2 195
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	860 426	357 822		1 218 248
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 802 349	1 230 350		4 032 699
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	178 116	99 126		277 242
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 754 692	2 299 621		9 054 313
ACTIF IMMOBILISE	7 043 243	2 343 601		9 386 844

La colonne dotations de l'exercice comporte les apports d'éléments d'actifs et de passifs de la société absorbée.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 198 376 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 008 345		1 008 345
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	25 026	25 026	
Autres	978 262	978 262	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	186 742	186 742	
Total	2 198 376	1 190 031	1 008 345
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont inclus dans les postes suivants de l'actif:

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	102 003
Disponibilités	
Total	102 003

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 987 500,00 euros décomposé en 3 750 titres d'une valeur nominale de 530,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS MOV IN 92800 PUTEAUX	100,00	3 750,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	237 500	1 073 899			1 311 399
Total	237 500	1 073 899			1 311 399
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 073 899			
Financières					
Exceptionnelles					

La première vague de fermeture administrative de nos clubs (mars 2020 à juin 2020) nous a contraint à mettre en place auprès de nos adhérents des mécanismes différés de compensation commerciale. Fort de cette expérience nous avons évalué un risque identique lié à

Notes sur le bilan

la fermeture administrative du/de nos clubs lors de la seconde vague (septembre-décembre 2020).
L'évaluation de ce risque a fait l'objet d'une provision pour risques et charges dans les comptes clos au 31 Décembre 2020.
La provision est non déductible.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 20 888 522 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 206	5 206		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	7 218 708			7 218 708
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 276 911	3 276 911		
Dettes fiscales et sociales	624 149	624 149		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 122	178 122		
Autres dettes	9 551 761	9 551 761		
Produits constatés d'avance	33 665	33 665		
Total	20 888 522	13 669 813		7 218 708
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Charges à payer

Les charges à payer sont incluses dans les postes suivants du passif:

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	343 306
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 539 029
Dettes fiscales et sociales	147 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	2 030 176

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	186 742
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	186 742

Produits constatés d'avance

Montant	
Produits d'exploitation	33 665
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	33 665

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	44	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 660	
Amortissements dérogatoires	3 168	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 695
Amortissements dérogatoires		16 123
Autres provisions réglementées sur immobilisations		-16 123
TOTAL	13 872	7 695

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	193 142	110 896	82 246
+ Résultat exceptionnel	-6 177	-1 717	-4 460
- Participations des salariés			
Résultat comptable	186 965	109 179	77 786
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SASU FITNESS PARK PARIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GYMSPA.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 47,3 personnes dont 5 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	47	
Ouvriers		
Total	47	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GYMSPA SAS

Adresse du siège social :
1 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE TOUR PB 5
92800 PUTEAUX

Lieu où des copies des états financiers peuvent être obtenues : SIEGE SOCIAL PUTEAUX.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	6 698
Engagements de crédit-bail mobilier	2 715 338
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 722 036
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 6 698 euros