

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 13113 Numéro SIREN : 839 874 617 Nom ou dénomination : FP Azur

Ce dépôt a été enregistré le 25/11/2021 sous le numéro de dépôt 138113



155 – Boulevard Haussmann
F – 75008 PARIS

Tél : +33 (0) 1 56 79 19 19

Fax : +33 (0) 1 56 79 19 10

Site web : www.exafi.com

S.A.S.
FP AZUR

–
Comptes annuels au 31 décembre 2019

Certifié conforme 



EXAFI CONSEIL AUDIT ET EXPERTISE
SARL au capital de 64.787 Euros
155 boulevard Haussmann - 75008 PARIS - RCS Paris 414888594
Société d'expertise comptable inscrite auprès du Tableau de Paris
Société de Commissaires aux comptes inscrite près la Cour d'Appel de Paris

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2019
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2018
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, logiciels et droits similaires	84 000	17 000	67 000	1,23	79 000	1,77
Fonds commercial	712 194		712 194	13,07	712 194	15,95
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	2 873 374	153 686	2 719 688	49,92	1 027 951	23,03
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	822 276	154 701	667 575	12,25	337 789	7,57
Immobilisations en cours	419 763		419 763	7,70	978 556	21,92
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	250 359		250 359	4,60	75 946	1,70
TOTAL (I)	5 161 966	325 387	4 836 578	88,77	3 211 436	71,94
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					37 342	0,84
Clients et comptes rattachés					2 586	0,06
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	10 859		10 859	0,20	3 973	0,09
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	323 393		323 393	5,94	198 361	4,44
. Autres	28 000		28 000	0,51	6 009	0,13
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	127 959		127 959	2,35	853 619	19,12
Charges constatées d'avance	121 518		121 518	2,23	150 497	3,37
TOTAL (II)	611 729		611 729	11,23	1 252 386	28,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 773 695	325 387	5 448 308	100,00	4 463 822	100,00

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000)	10 000	0,18	10 000	0,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-551 047	-10,10		
Résultat de l'exercice	-1 269 255	-23,29	-551 047	-12,33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	-1 810 302	-33,22	-541 047	-12,11
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 407 367	44,19	1 742 432	39,03
. Découverts, concours bancaires	1 971	0,04	3 331	0,07
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	1 204	0,02	1 487	0,03
. Associés	4 450 030	81,68	1 745 523	39,10
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 862	4,68	865 240	19,38
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	15 457	0,28	14 225	0,32
. Organismes sociaux	37 528	0,69	34 611	0,78
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 015	0,04	3 852	0,09
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 650	0,14		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			267 180	5,99
Autres dettes	52 500	0,96	255 012	5,71
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	28 026	0,51	71 977	1,61
TOTAL(IV)	7 258 610	133,23	5 004 869	112,12
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	5 448 308	100,00	4 463 822	100,00

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2019
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2018
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	36 887		36 887	2,54	5 259	1,93	31 628	601,41
Production vendue biens								
Production vendue services	1 415 381		1 415 381	97,46	266 934	98,07	1 148 447	430,24
Chiffres d'Affaires Nets	1 452 268		1 452 268	100,00	272 194	100,00	1 180 074	433,54

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			6 371	0,44	5 227	1,92	1 144	21,89
Autres produits			561	0,04	76	0,03	485	638,16
Total des produits d'exploitation (I)			1 459 201	100,48	277 497	101,95	1 181 704	425,84
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			61 229	4,22	43 189	15,87	18 040	41,77
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements					486	0,18	-486	-100,00
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 664 023	114,58	519 232	190,76	1 144 791	220,48
Impôts, taxes et versements assimilés			14 119	0,97	1 610	0,59	12 509	776,96
Salaires et traitements			440 350	30,32	145 089	53,30	295 261	203,50
Charges sociales			119 396	8,22	42 280	15,53	77 116	182,39
Dotations aux amortissements sur immobilisations			292 294	20,13	33 223	12,21	259 071	779,79
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			67 178	4,63	18 920	6,95	48 258	255,06
Total des charges d'exploitation (II)			2 658 589	183,06	804 029	295,39	1 854 560	230,66
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 199 388	-82,58	-526 531	-193,43	-672 857	-127,78
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			67 197	4,63	11 516	4,23	55 681	483,51
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			67 197	4,63	11 516	4,23	55 681	483,51
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-67 197	-4,62	-11 516	-4,22	-55 681	-483,50
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 266 585	-87,20	-538 047	-197,66	-728 538	-135,39

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 990	0,14			1 990	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	1 990	0,14			1 990	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 660	0,32	13 000	4,78	-8 340	-64,14
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 660	0,32	13 000	4,78	-8 340	-64,14
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 670	-0,17	-13 000	-4,77	10 330	79,46
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 461 191	100,61	277 497	101,95	1 183 694	426,56
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 730 446	188,01	828 545	304,40	1 901 901	229,55
RÉSULTAT NET	-1 269 255	-87,39	-551 047	-202,44	-718 208	-130,33
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	318 986	21,96	50 894	18,70	268 092	526,77
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 5 448 307,77 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -1 269 255,00 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Droit d'entrée	07 ans
Constructions, aménagements	de 05 à 20 ans
Installations générales, agencements	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel informatique	03 ans
Mobilier	de 03 à 07 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.4 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce de Nice La Plaine n'a pas fait l'objet d'une dépréciation, le club dégage un EBITDA positif sur le mois de janvier 2020.

Le fonds de commerce de Nice Pasteur n'a pas été déprécié. Le club de fitness Nice Pasteur dégage un EBITDA positif.

1.5 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

Les activités ont commencé à être affectées par le COVID 19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

L'entité, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La société exploite quatre salles de fitness sous enseigne Fitness Park dans l'agglomération de Nice.

La société a débuté en 2019 de nouveaux travaux pour l'implantation d'un club Fitness Park situé avenue Jean Medecin à Nice. L'ouverture du club est prévue courant 2020.

Le club de sport Nice Californie est dans sa première année d'exploitation (ouverture en janvier 2019), son chiffre d'affaires reste en progression.

La société bénéficie du soutien financier de son actionnaire principal, la société FINEMAT.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	796 194		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	1 039 424		1 833 950
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	45 696		57 260
Matériel de transport	4 790		4 270
Matériel de bureau, informatique, mobilier	304 053		410 997
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	978 556		1 253 894
Avances et acomptes			
TOTAL	2 372 519		3 560 370
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	75 946		174 413
TOTAL	75 946		174 413
TOTAL GENERAL	3 244 659		3 734 783

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			796 194	84 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			2 873 374	
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			102 956	102 956
Matériel de transport		4 790	4 270	4 270
Matériel de bureau, informatique, mobilier			715 050	715 050
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 812 687		419 763	
Avances et acomptes				
TOTAL	1 812 687	4 790	4 115 413	822 276
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			250 359	
TOTAL			250 359	
TOTAL GENERAL	1 812 687	4 790	5 161 966	906 276

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 000	12 000		17 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	11 473	142 213		153 686
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	1 364	16 557		17 921
Matériel de transport	90	868	130	828
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 296	120 656		135 952
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	28 223	280 294	130	308 387
TOTAL GENERAL	33 223	292 294	130	325 387

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	12 000				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	142 213				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	16 557				
Matériel de transport	868				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	120 656				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	280 294				
TOTAL GENERAL	292 294				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	250 359		250 359
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	323 393	323 393	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	38 859	38 859	
Charges constatées d'avance	121 518	121 518	
TOTAL GENERAL	734 129	483 770	250 359
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	1 971	1 971		
- plus d'un an	2 407 367	373 170	1 531 009	503 188
Emprunts et dettes financières	1 204	1 204		
Fournisseurs et comptes rattachés	254 862	254 862		
Personnel et comptes rattachés	15 457	15 457		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 528	37 528		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	2 015	2 015		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 650	7 650		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 450 030	4 450 030		
Autres dettes	52 500	52 500		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 026	28 026		
TOTAL GENERAL	7 258 610	5 224 413	1 531 009	503 188
Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	235 065			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 175
Emprunts et dettes financières divers	49 558
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 515
Dettes fiscales et sociales	35 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	157 915

7.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	121 518	28 026
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	121 518	28 026

Commentaires:

7.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	10 000	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	10 000	1,00

Commentaires:

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	1 283 862		1 283 862
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	18 108		18 108
- Dotations de l'exercice	243 760		243 760
TOTAL	1 021 994		1 021 994
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	132 717		132 717
- Exercice	253 776		253 776
TOTAL	386 493		386 493
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	276 788		276 788
- à plus d'un an et cinq au plus	698 115		698 115
- à plus de cinq ans			
TOTAL	974 903		974 903
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	12 839		12 839
- à plus de cinq ans			
TOTAL	12 839		12 839
Montant pris en charge dans l'exercice	318 986		318 986

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	1 840 000
TOTAL	1 840 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.3 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 890 000
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	2 890 000

8.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 000

Commentaires:

8.5 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

PHGC SAS
32 Avenue Georges V
75008 PARIS
SIREN 805 087 145

CONSEILS & ASSISTANCE
Société d'expertise comptable
Inscrite à l'ordre des experts comptables Paris-IDF
Société de commissaire aux comptes
Membre de la compagnie de Versailles

FP AZUR
SAS au capital de 10 000 €
Siège social : 79 AVENUE DE VILLIERS
75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2019

CONSEILS & ASSISTANCE
Société d'expertise comptable
Inscrite à l'ordre des experts comptables Paris-IDF
Société de commissaire aux comptes
Membre de la compagnie de Versailles

FP AZUR
SAS au capital de 10 000 €
Siège social : 79 AVENUE DE VILLIERS
75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2019

Aux actionnaires ;

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 SAS FP AZUR relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par l'organe compétent sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat

des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS FP AZUR 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

CONSEILS & ASSISTANCE

Société d'expertise comptable

Inscrite à l'ordre des experts comptables Paris-IDF

Société de commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Versailles

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion de l'organe compétent. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 le Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

CONSEILS & ASSISTANCE

Société d'expertise comptable

Inscrite à l'ordre des experts comptables Paris-IDF

Société de commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Versailles

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS FP AZUR 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.

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

Fait à Levallois, le 30 Juin 2020
Le Commissaire aux comptes
CONSEILS ET ASSISTANCE, représenté
par Sébastien ROUGAGNOU

ANNEXE I :

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 ;



CONSEILS & ASSISTANCE

Société d'expertise comptable

Inscrite à l'ordre des experts comptables Paris-IDF

Société de commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Versailles

- 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.





155 – Boulevard Haussmann
F – 75008 PARIS

Tél : +33 (0) 1 56 79 19 19

Fax : +33 (0) 1 56 79 19 10

Site web : www.exafi.com

S.A.S.
FP AZUR

-

Comptes annuels au 31 décembre 2019



EXAFI CONSEIL AUDIT ET EXPERTISE

SARL au capital de 64.787 Euros

155 boulevard Haussmann – 75008 PARIS - RCS Paris 414888594

Société d'expertise comptable inscrite auprès du Tableau de Paris

Société de Commissaires aux comptes inscrite près la Cour d'Appel de Paris

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	84 000	17 000	67 000	1,23	79 000	1,77
Fonds commercial	712 194		712 194	13,07	712 194	15,95
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	2 873 374	153 686	2 719 688	49,92	1 027 951	23,03
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	822 276	154 701	667 575	12,25	337 789	7,57
Immobilisations en cours	419 763		419 763	7,70	978 556	21,92
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	250 359		250 359	4,60	75 946	1,70
TOTAL (I)	5 161 966	325 387	4 836 578	88,77	3 211 436	71,94
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					37 342	0,84
Clients et comptes rattachés					2 586	0,06
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	10 859		10 859	0,20	3 973	0,09
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	323 393		323 393	5,94	198 361	4,44
. Autres	28 000		28 000	0,51	6 009	0,13
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	127 959		127 959	2,35	853 619	19,12
Charges constatées d'avance	121 518		121 518	2,23	150 497	3,37
TOTAL (II)	611 729		611 729	11,23	1 252 386	28,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 773 695	325 387	5 448 308	100,00	4 463 822	100,00

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000)	10 000	0,18	10 000	0,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-551 047	-10,10		
Résultat de l'exercice	-1 269 255	-23,29	-551 047	-12,33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	-1 810 302	-33,22	-541 047	-12,11
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 407 367	44,19	1 742 432	39,03
. Découverts, concours bancaires	1 971	0,04	3 331	0,07
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	1 204	0,02	1 487	0,03
. Associés	4 450 030	81,68	1 745 523	39,10
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 862	4,68	865 240	19,38
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	15 457	0,28	14 225	0,32
. Organismes sociaux	37 528	0,69	34 611	0,78
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 015	0,04	3 852	0,09
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 650	0,14		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			267 180	5,99
Autres dettes	52 500	0,96	255 012	5,71
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	28 026	0,51	71 977	1,61
TOTAL(IV)	7 258 610	133,23	5 004 869	112,12
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	5 448 308	100,00	4 463 822	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	36 887		36 887	2,54	5 259	1,93	31 628	601,41		
Production vendue biens										
Production vendue services	1 415 381		1 415 381	97,46	266 934	98,07	1 148 447	430,24		
Chiffres d'Affaires Nets	1 452 268		1 452 268	100,00	272 194	100,00	1 180 074	433,54		

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			6 371	0,44	5 227	1,92	1 144	21,89
Autres produits			561	0,04	76	0,03	485	638,16
Total des produits d'exploitation (I)			1 459 201	100,48	277 497	101,95	1 181 704	425,84
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			61 229	4,22	43 189	15,87	18 040	41,77
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements					486	0,18	-486	-100,00
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 664 023	114,58	519 232	190,76	1 144 791	220,48
Impôts, taxes et versements assimilés			14 119	0,97	1 610	0,59	12 509	776,96
Salaires et traitements			440 350	30,32	145 089	53,30	295 261	203,50
Charges sociales			119 396	8,22	42 280	15,53	77 116	182,39
Dotations aux amortissements sur immobilisations			292 294	20,13	33 223	12,21	259 071	779,79
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			67 178	4,63	18 920	6,95	48 258	255,06
Total des charges d'exploitation (II)			2 658 589	183,06	804 029	295,39	1 854 560	230,66
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 199 388	-82,58	-526 531	-193,43	-672 857	-127,78
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			67 197	4,63	11 516	4,23	55 681	483,51
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			67 197	4,63	11 516	4,23	55 681	483,51
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-67 197	-4,62	-11 516	-4,22	-55 681	-483,50
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 266 585	-87,20	-538 047	-197,65	-728 538	-135,39

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 990	0,14			1 990	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	1 990	0,14			1 990	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 660	0,32	13 000	4,78	-8 340	-64,14
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 660	0,32	13 000	4,78	-8 340	-64,14
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 670	-0,17	-13 000	-4,77	10 330	79,46
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 461 191	100,51	277 497	101,95	1 183 694	426,56
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 730 446	188,01	828 545	304,40	1 901 901	229,55
RÉSULTAT NET	-1 269 255	-87,39	-551 047	-202,44	-718 208	-130,33
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	318 986	21,96	50 894	18,70	268 092	526,77
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 5 448 307,77 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -1 269 255,00 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Droit d'entrée	07 ans
Constructions, aménagements	de 05 à 20 ans
Installations générales, agencements	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel informatique	03 ans
Mobilier	de 03 à 07 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.4 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce de Nice La Plaine n'a pas fait l'objet d'une dépréciation, le club dégage un EBITDA positif sur le mois de janvier 2020.

Le fonds de commerce de Nice Pasteur n'a pas été déprécié. Le club de fitness Nice Pasteur dégage un EBITDA positif.

1.5 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

Les activités ont commencé à être affectées par le COVID 19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

L'entité, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La société exploite quatre salles de fitness sous enseigne Fitness Park dans l'agglomération de Nice.

La société a débuté en 2019 de nouveaux travaux pour l'implantation d'un club Fitness Park situé avenue Jean Medecin à Nice. L'ouverture du club est prévue courant 2020.

Le club de sport Nice Californie est dans sa première année d'exploitation (ouverture en janvier 2019), son chiffre d'affaires reste en progression.

La société bénéficie du soutien financier de son actionnaire principal, la société FINEMAT.

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	796 194		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	1 039 424		1 833 950
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	45 696		57 260
Matériel de transport	4 790		4 270
Matériel de bureau, informatique, mobilier	304 053		410 997
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	978 556		1 253 894
Avances et acomptes			
TOTAL	2 372 519		3 560 370
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	75 946		174 413
TOTAL	75 946		174 413
TOTAL GENERAL	3 244 659		3 734 783

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			796 194	84 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			2 873 374	
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			102 956	102 956
Matériel de transport		4 790	4 270	4 270
Matériel de bureau, informatique, mobilier			715 050	715 050
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 812 687		419 763	
Avances et acomptes				
TOTAL	1 812 687	4 790	4 115 413	822 276
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			250 359	
TOTAL			250 359	
TOTAL GENERAL	1 812 687	4 790	5 161 966	906 276

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	5 000	12 000		17 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	11 473	142 213		153 686
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	1 364	16 557		17 921
Matériel de transport	90	868	130	828
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 296	120 656		135 952
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	28 223	280 294	130	308 387
TOTAL GENERAL	33 223	292 294	130	325 387

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	12 000				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	142 213				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	16 557				
Matériel de transport	868				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	120 656				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	280 294				
TOTAL GENERAL	292 294				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en EUROS

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	250 359		250 359
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	323 393	323 393	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	38 859	38 859	
Charges constatées d'avance	121 518	121 518	
TOTAL GENERAL	734 129	483 770	250 359
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	1 971	1 971		
- plus d'un an	2 407 367	373 170	1 531 009	503 188
Emprunts et dettes financières	1 204	1 204		
Fournisseurs et comptes rattachés	254 862	254 862		
Personnel et comptes rattachés	15 457	15 457		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 528	37 528		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	2 015	2 015		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 650	7 650		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 450 030	4 450 030		
Autres dettes	52 500	52 500		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 026	28 026		
TOTAL GENERAL	7 258 610	5 224 413	1 531 009	503 188
Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	235 065			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 175
Emprunts et dettes financières divers	49 558
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 515
Dettes fiscales et sociales	35 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	157 915

7.2 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	121 518	28 026
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	121 518	28 026

Commentaires:

7.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	10 000	1,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	10 000	1,00

Commentaires:

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	1 283 862		1 283 862
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	18 108		18 108
- Dotations de l'exercice	243 760		243 760
TOTAL	1 021 994		1 021 994
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	132 717		132 717
- Exercice	253 776		253 776
TOTAL	386 493		386 493
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	276 788		276 788
- à plus d'un an et cinq au plus	698 115		698 115
- à plus de cinq ans			
TOTAL	974 903		974 903
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus	12 839		12 839
- à plus de cinq ans			
TOTAL	12 839		12 839
Montant pris en charge dans l'exercice	318 986		318 986

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	1 840 000
TOTAL	1 840 000
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.3 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 890 000
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	2 890 000

8.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 000

Commentaires:

8.5 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

PHGC SAS
32 Avenue Georges V
75008 PARIS
SIREN 805 087 145

CONSEILS & ASSISTANCE
Société d'expertise comptable
Inscrite à l'ordre des experts comptables Paris-IDF
Société de commissaire aux comptes
Membre de la compagnie de Versailles

FP AZUR

SAS au capital de 10 000 €
Siège social : 79 AVENUE DE VILLIERS
75017 PARIS

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

CONSEILS & ASSISTANCE

Société d'expertise comptable

Inscrite à l'ordre des experts comptables Paris-IDF

Société de commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Versailles

FP AZUR

SAS au capital de 10 000 €

**Siège social : 79 AVENUE DE VILLIERS
75017 PARIS**

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions
réglementées**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le
31/12/2018/ Décision collective des associés relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31/12/2019**

À l'assemblée générale de la société FP AZUR,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires

CONSEILS & ASSISTANCE

Société d'expertise comptable

Inscrite à l'ordre des experts comptables Paris-IDF

Société de commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Versailles

aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Conventions autorisées sur les exercices précédents

Personne concernée : société SAS FINEMAT

Convention de trésorerie : cette convention a pour but d'optimiser la trésorerie entre les deux structures et d'en déterminer les conditions de rémunération.

Il a été passé en charge sur l'exercice 49 558€ en tant que charges financières.

Fait à Levallois, le 30 Juin 2020
Le Commissaire aux comptes
CONSEILS ET ASSISTANCE, représenté par
Sébastien ROUGAGNOU



FP AZUR
Société par actions simplifiée
au capital de 10.000 euros
Siège social : 153 boulevard Haussmann
75008 PARIS
839 874 617 RCS PARIS

PROCES-VERBAL

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 SEPTEMBRE 2020

Le 30 septembre 2020, à 10 heures, les associés de la Société FP AZUR se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, 153 boulevard Haussmann 75008 PARIS, sur convocation faite par le Président.

Chaque associé a été convoqué par lettre simple en date du 13 juillet 2020.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents.

Commissaire(s) aux comptes absent(s) à l'assemblée :

- CONSEIL & ASSISTANCE, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

Madame Nélia NOURGALEEVA préside la séance en sa qualité de Présidente de la Société.

Le secrétariat de l'assemblée est assuré par Nélia NOURGALEEVA.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 10.000 actions, soit plus du cinquième des actions ayant un droit de vote.

La Présidente constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

La Présidente dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- la feuille de présence à l'assemblée ;
- les copies des lettres de convocation adressées aux associés ;
- la copie et le récépissé postal de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- le texte des projets de résolutions proposées par le Président à l'assemblée ;

Puis la Présidente déclare que les textes des projets de résolutions proposées, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

La Présidente rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2019 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;

- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ;

La Présidente donne lecture de son rapport, du rapport du Commissaire aux comptes et de l'exposé des motifs des projets de résolutions présentés.

Cette lecture terminée, la Présidente ouvre la discussion.

Un débat s'instaure entre les associés.

Personne ne demandant plus la parole, la Présidente met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION - APPROBATION DES COMPTES

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

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

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 1.269.255 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat déficitaire de l'exercice : 1.269.255 euros.

Affectation

- Au report à nouveau, soit 1.269.255 euros
- Solde du report à nouveau, soit 1.820.302,44 euros.

Capitaux propres

Les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

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

TROISIÈME RESOLUTION - ABSENCE DE CONVENTIONS REGLEMENTEES

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

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

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la Présidente déclare la séance levée à 11 heures.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.



Le Président de l'assemblée
Nélia NOURGALEEVA



Le Secrétaire
Nélia NOURGALEEVA