

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 31/12/2021

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 31/12/2021

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 31/12/2021, 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 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 2021 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

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 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-

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

avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 la loi.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas intégralement mentionnées 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

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

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 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 15/02/2023
Le Commissaire aux comptes
CONSEILS ET ASSISTANCE,
représentée 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.

Comptes annuels 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SAS FP AZUR

153 boulevard Haussmann
75008 PARIS
Siret : 83987461700013

 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>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Autres informations</i>	18

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	84 000	41 000	43 000	55 000
Fonds commercial	712 194		712 194	712 194
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 903 071	551 070	4 352 000	2 575 951
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 323 170	545 638	777 533	547 153
Immobilisations corporelles en cours				1 589 416
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	261 726		261 726	251 538
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 284 161	1 137 708	6 146 453	5 731 252
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 350		1 350	
Créances				
Clients et comptes rattachés	91 879		91 879	7 787
Autres créances	358 749		358 749	357 953
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	722 543		722 543	508 013
Charges constatées d'avance	58 479		58 479	40 390
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 233 000		1 233 000	914 143
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 517 162	1 137 708	7 379 454	6 645 395

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 743 047	-1 820 302
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 060 344	-922 745
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-3 793 392	-2 733 047
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 369 593	3 175 834
Emprunts et dettes financières diverses	5 724 912	4 825 003
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 554 512	1 206 508
Dettes fiscales et sociales	171 767	100 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	331 678	64 869
Produits constatés d'avance	20 384	5 774
TOTAL DETTES	11 172 845	9 378 443
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 379 454	6 645 395

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	48 649		48 649	25 130
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 367 026		1 367 026	1 402 552
Chiffre d'affaires net	1 415 675		1 415 675	1 427 682
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			670 436	10 323
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			271	543
Autres produits			1 486	1 749
Total produits d'exploitation (I)			2 087 869	1 440 296
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			32 894	17 535
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 413	
Variations de stock				
Autres achats et charges externes			1 808 515	1 496 009
Impôts, taxes et versements assimilés			57 785	15 472
Salaires et traitements			478 917	289 400
Charges sociales			80 097	82 449
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			500 339	311 982
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			119 565	70 268
Total charges d'exploitation (II)			3 106 525	2 283 115
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 018 656	-842 819
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				
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)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			81 277	79 926
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			81 277	79 926
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-81 277	-79 926
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-1 099 933	-922 745

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	39 589	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	39 589	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	39 589	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	2 127 457	1 440 296
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 187 802	2 363 041
BENEFICE OU PERTE	-1 060 344	-922 745

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FP AZUR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 7 379 454 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 060 344 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 7 ans

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

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Créances

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

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.

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

L'exercice clos le 31 décembre 2021 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 des établissements.

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 telles que la réductions de ses dépenses d'exploitation, le report des investissements non essentiels.

La société a pu bénéficier d'un prêt garanti par l'Etat de 350K€ en 2020.

La société a également perçu au cours de la période 2021 le fonds de solidarité pour un montant de 179K€ et d'une aide coûts fixe de 491K€.

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



Règles et méthodes comptables

Methodologie 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.

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				
- Fonds commercial	712 194			712 194
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 000			84 000
Immobilisations incorporelles	796 194			796 194
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 877 006	2 026 065		4 903 071
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	122 089	26 959		149 047
- Matériel de transport	4 270			4 270
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	728 110	441 743		1 169 853
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 589 416	883 309	2 472 725	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 320 890	3 378 076	2 472 725	6 226 241
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	251 538	10 219	31	261 726
Immobilisations financières	251 538	10 219	31	261 726
ACTIF IMMOBILISE	6 368 622	3 388 295	2 472 756	7 284 161

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				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 378 076	10 219	3 388 295
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 378 076	10 219	3 388 295
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 472 725	31	2 472 756
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 472 725	31	2 472 756

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	445 014
Éléments reçus en apport	
Total	445 014

Le poste fonds de commerce est constitué des fonds de commerce suivants :

- Pasteur 11 k€
- La plaine 434 k€

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. Elle est déterminée en fonction de la rentabilité du fonds de commerce et de ses perspectives à venir.

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.

Aussi, les fonds de commerce n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 000	12 000		41 000
Immobilisations incorporelles	29 000	12 000		41 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	301 054	250 016		551 070
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 517	26 024		63 541
- Matériel de transport	4 167	2 052		6 218
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	265 631	210 247		475 879
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	608 369	488 339		1 096 708
ACTIF IMMOBILISE	637 369	500 339		1 137 708

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 770 833 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	261 726		261 726
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	91 879	91 879	
Autres	358 749	358 749	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	58 479	58 479	
Total	770 833	509 107	261 726
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	91 879
Autres créances	
Disponibilités	
Total	91 879

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
FINEMAT 75008 PARIS	100,00	10 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 172 845 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	584	584		
- à plus de 1 an à l'origine	3 369 009	525 515	1 988 399	855 095
Emprunts et dettes financières divers (*)	5 724 912	5 724 912		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 554 512	1 554 512		
Dettes fiscales et sociales	171 767	171 767		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	331 678	331 678		
Produits constatés d'avance	20 384	20 384		
Total	11 172 845	8 329 352	1 988 399	855 095
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 151 827			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	269 771			

Notes sur le bilan

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	61 440
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 830
Dettes fiscales et sociales	57 382
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	314 652

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	58 479
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	58 479

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	20 384
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	20 384

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : PHGC

Adresse du siège social :

32 avenue Georges V 75008 PARIS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	399 223
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 635 000
Autres engagements donnés	4 635 000
Total	5 034 223
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

 Autres informations**Engagements reçus**

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals, cautions et garanties	1 840 000
Avals et cautions	1 840 000
Autres engagements reçus	
Total	1 840 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

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
31/12/2021
Décision collective des associés relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31/12/2021**

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 avisés 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.

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

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

En application des articles 14 des statuts et L. 823-12 du code de commerce, nous vous signalons que la convention suivante n'a pas fait l'objet d'une autorisation préalable de votre assemblée.

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 61 282 € en tant que charges financières.

Fait à Levallois, le 15/02/2023
Le Commissaire aux comptes
CONSEILS ET ASSISTANCE, représenté par
Sébastien ROUGAGNOU

Comptes annuels 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

SAS FP AZUR

153 boulevard Haussmann

75008 PARIS

Siret : 83987461700013

sofradec

Société d'Expertise Comptable

inscrite au tableau de l'Ordre de Paris - Ile de France

153 boulevard Haussmann

75008 Paris

Signé par
CONSEIL SUPERIEUR DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES
Le 23/09/2022



 Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	2
Comptes annuels	
Bilan et compte de résultat	4
<i>Bilan actif</i>	5
<i>Bilan passif</i>	6
<i>Compte de résultat</i>	7
<i>Compte de résultat (suite)</i>	8
Annexe	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Autres informations</i>	20

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS FP AZUR relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ci-après se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	7 379 454
Chiffre d'affaires	1 415 675
Résultat net comptable (Perte)	-1 060 344

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 11/05/2022

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	84 000	41 000	43 000	55 000
Fonds commercial	712 194		712 194	712 194
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 903 071	551 070	4 352 000	2 575 951
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 323 170	545 638	777 533	547 153
Immobilisations corporelles en cours				1 589 416
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	261 726		261 726	251 538
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 284 161	1 137 708	6 146 453	5 731 252
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 350		1 350	
Créances				
Clients et comptes rattachés	91 879		91 879	7 787
Autres créances	358 749		358 749	357 953
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	722 543		722 543	508 013
Charges constatées d'avance	58 479		58 479	40 390
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 233 000		1 233 000	914 143
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 517 162	1 137 708	7 379 454	6 645 395

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 743 047	-1 820 302
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 060 344	-922 745
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-3 793 392	-2 733 047
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 369 593	3 175 834
Emprunts et dettes financières diverses	5 724 912	4 825 003
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 554 512	1 206 508
Dettes fiscales et sociales	171 767	100 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	331 678	64 869
Produits constatés d'avance	20 384	5 774
TOTAL DETTES	11 172 845	9 378 443
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 379 454	6 645 395

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	48 649		48 649	25 130
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 367 026		1 367 026	1 402 552
Chiffre d'affaires net	1 415 675		1 415 675	1 427 682
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			670 436	10 323
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			271	543
Autres produits			1 486	1 749
Total produits d'exploitation (I)			2 087 869	1 440 296
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			32 894	17 535
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			28 413	
Variations de stock				
Autres achats et charges externes			1 808 515	1 496 009
Impôts, taxes et versements assimilés			57 785	15 472
Salaires et traitements			478 917	289 400
Charges sociales			80 097	82 449
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			500 339	311 982
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			119 565	70 268
Total charges d'exploitation (II)			3 106 525	2 283 115
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-1 018 656	-842 819
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				
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)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			81 277	79 926
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			81 277	79 926
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-81 277	-79 926
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-1 099 933	-922 745

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	39 589	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	39 589	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	39 589	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	2 127 457	1 440 296
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 187 802	2 363 041
BENEFICE OU PERTE	-1 060 344	-922 745

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FP AZUR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 7 379 454 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 1 060 344 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 7 ans

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

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Créances

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

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.

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

L'exercice clos le 31 décembre 2021 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 des établissements.

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 telles que la réductions de ses dépenses d'exploitation, le report des investissements non essentiels.

La société a pu bénéficier d'un prêt garanti par l'Etat de 350K€ en 2020.

La société a également perçu au cours de la période 2021 le fonds de solidarité pour un montant de 179K€ et d'une aide coûts fixe de 491K€.

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

Règles et méthodes comptables

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.

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				
- Fonds commercial	712 194			712 194
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 000			84 000
Immobilisations incorporelles	796 194			796 194
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 877 006	2 026 065		4 903 071
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	122 089	26 959		149 047
- Matériel de transport	4 270			4 270
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	728 110	441 743		1 169 853
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 589 416	883 309	2 472 725	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 320 890	3 378 076	2 472 725	6 226 241
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	251 538	10 219	31	261 726
Immobilisations financières	251 538	10 219	31	261 726
ACTIF IMMOBILISE	6 368 622	3 388 295	2 472 756	7 284 161

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				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 378 076	10 219	3 388 295
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 378 076	10 219	3 388 295
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 472 725	31	2 472 756
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 472 725	31	2 472 756

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	445 014
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	445 014

Le poste fonds de commerce est constitué des fonds de commerce suivants :

- Pasteur 11 k€
- La plaine 434 k€

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. Elle est déterminée en fonction de la rentabilité du fonds de commerce et de ses perspectives à venir.

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.

Aussi, les fonds de commerce n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	29 000	12 000		41 000
Immobilisations incorporelles	29 000	12 000		41 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	301 054	250 016		551 070
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 517	26 024		63 541
- Matériel de transport	4 167	2 052		6 218
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	265 631	210 247		475 879
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	608 369	488 339		1 096 708
ACTIF IMMOBILISE	637 369	500 339		1 137 708

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 770 833 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	261 726		261 726
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	91 879	91 879	
Autres	358 749	358 749	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	58 479	58 479	
Total	770 833	509 107	261 726
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	91 879
Autres créances	
Disponibilités	
Total	91 879

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
FINEMAT 75008 PARIS	100,00	10 000,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 172 845 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	584	584		
- à plus de 1 an à l'origine	3 369 009	525 515	1 988 399	855 095
Emprunts et dettes financières divers (*)	5 724 912	5 724 912		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 554 512	1 554 512		
Dettes fiscales et sociales	171 767	171 767		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	331 678	331 678		
Produits constatés d'avance	20 384	20 384		
Total	11 172 845	8 329 352	1 988 399	855 095
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 151 827			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	269 771			

Notes sur le bilan

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	61 440
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 830
Dettes fiscales et sociales	57 382
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	314 652

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	58 479
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	58 479

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	20 384
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	20 384

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : PHGC

Adresse du siège social :
32 avenue Georges V 75008 PARIS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	399 223
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 635 000
Autres engagements donnés	4 635 000
Total	5 034 223
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals, cautions et garanties	1 840 000
Avals et cautions	1 840 000
Autres engagements reçus	
Total	1 840 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	