

SASU FP AZUR

153 Boulevard HAUSSMANN 75008 PARIS 8E ARRONDISSEMENT FRANCE

Plaquette du **01/01/2022** au **31/12/2022**

MA2F
Conseil & Expertise

- SOMMAIRE -

FP AZUR

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

Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat	9
---------------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

FP AZUR

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilitisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	84 000	53 000	31 000	43 000
Fonds commercial	712 194		712 194	712 194
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 903 071	802 928	4 100 142	4 352 000
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 536 435	769 978	766 458	777 533
Immobilitisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	262 731		262 731	261 726
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 498 431	1 625 906	5 872 525	6 146 453
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 350
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	484 004		484 004	91 879
Autres créances	285 303		285 303	353 198
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	208 105		208 105	724 081
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	51 322		51 322	58 479
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 028 734		1 028 734	1 228 987
TOTAL ACTIF GENERAL	8 527 165	1 625 906	6 901 259	7 375 440
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :			267 180,00	267 180,00
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

FP AZUR

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 10000)	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	-3 803 392	-2 743 047
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-445 577	-1 060 344
Situation Nette	-4 238 969	-3 793 392
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-4 238 969	-3 793 392
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur manuels affectés		
Fonds dédiés sur donations et legs		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 804 348	3 372 891
Emprunts et dettes financières divers (3)	6 528 842	5 724 912
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	950 445	1 547 201
Dettes fiscales et sociales	297 556	171 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	522 448	331 678
Produits constatés d'avance	36 588	20 384
TOTAL DETTES	11 140 227	11 168 832
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	6 901 259	7 375 440
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an	2 186 619,00	
à moins d'un an	8 953 609,00	11 168 832,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

MA2F

- COMPTE DE RESULTAT -

FP AZUR

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

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises	119 153		119 153	48 649
Production vendue - biens				
Production vendue - services	3 421 625		3 421 625	1 367 026
Chiffre d'affaires net	3 540 778		3 540 778	1 415 675
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				670 436
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 840	271
Autres produits			6 664	1 486
Total des produits d'exploitation I (1)			3 550 281	2 087 869
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			45 052	32 894
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				28 413
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			2 189 391	1 808 515
Impôts, taxes et versements assimilés			76 765	57 785
Salaires et traitements			620 211	478 917
Charges sociales			169 759	80 097
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			510 718	500 339
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			191 065	119 565
Total des charges d'exploitations II (2)			3 802 960	3 106 525
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-252 679	-1 018 656
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

- COMPTE DE RESULTAT -

FP AZUR

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

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	160 485	81 277
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	160 485	81 277
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-160 485	-81 277
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-413 164	-1 099 933
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 224	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 677	39 589
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	31 902	39 589
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 438	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 876	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	64 314	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-32 413	39 589
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	-445 577	-1 060 344
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :	365 048,00	382 524,00
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

ANNEXE COMPTABLE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 6 901 259€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -445 577€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Information complémentaires :

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

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

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. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	796 194	-	-	-	-	796 194
Total Immobilisations Incorporelles (I)	796 194	-	-	-	-	796 194
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	4 903 071	-	-	-	-	4 903 071
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	149 047	-	198 342	-	-	347 390
Matériel de transport	4 270	-	-	-	4 270	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 169 853	-	60 633	-	41 440	1 189 046
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	6 226 241	-	258 975	-	45 710	6 439 506
Total Général (I + II)	7 022 435	-	258 975	-	45 710	7 235 700

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	41 000	12 000	-	53 000
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	551 070	251 858	-	802 928
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	63 541	33 399	-	96 940
Autres immo. corp.- Matériel de transport	6 218	2	6 221	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	475 879	213 459	16 300	673 038
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	1 096 708	498 718	22 520	1 572 906
TOTAL Général	1 137 708	510 718	22 520	1 625 906

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

Nature	Montant des éléments				Durée d'utilisation	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette
	Acquis	Réévalués	Reçus en apport	Total				
Club Pasteur	11 000			11 000				11 000
Club La Plaine	434 014			434 014				434 014

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisition n	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	261 726	-	1 005	-	-	262 731
Total Général	261 726	-	1 005	-	-	262 731

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	2 700
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	6 677
	État	-
	Divers	-
Total		9 377

État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		262 731	-	262 731
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		484 004	484 004	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 677	6 677	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	235 340	235 340	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		43 286	43 286	-
Charges constatées d'avance		51 322	51 322	-
Totaux		1 083 359	820 629	262 731
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

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

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

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	208 105	724 081
Total	208 105	724 081

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Montant
Charges constatées d'avance	51 321

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	10 000	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	10 000	1,00

Engagement Retraite :

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été retranscrits dans la présente car celui-ci est non significatif.

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	2 804 348	617 729	2 122 335	64 284
Emprunts et dettes financières divers	6 528 842	6 528 842	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	950 445	950 445	-	-
Personnel et comptes rattachés	27 236	27 236	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	65 165	65 165	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	196 744	196 744	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	8 411	8 411	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	522 448	522 448	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	36 588	36 588	-	-
TOTAUX	11 140 227	8 953 609	2 122 335	64 284
Emprunts souscrits en cours d'exercice	865 370			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	564 661			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Cours	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	241 576
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	469 906
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	4 915
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
Total		716 397

Produits constatés d'avance :

Libellé	Exploitation
Produits constatés d'avance	36 588

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		119 153	-	119 153
Production	Biens	-	-	-
	Services	3 421 625	-	3 421 625
Chiffre d'affaires total		3 540 778	-	3 540 778

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	2 840	271

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	160 485	81 277
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	160 485	81 277
Résultat financier	-160 485	-81 277

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 224	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	;27 677	39 589
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	31 902	39 589
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 438	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	26 876	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	64 314	-
Résultat exceptionnel	-32 413	39 589

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	-413 164			
Résultat Exceptionnel	-32 413			
Total	-445 577	-	-	-

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	4 244
Autres prestations	
Total	4 244

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité(s) :

- 1- PHGC, société consolidante, 32 avenue Georges V 75008 Paris SIREN 805 087 145
- 2- FINEMAT, 153 boulevard Haussmann 75008 PARIS SIREN 837 976 224

- 3- SONSEM, 11 T rue Bergeret 95290 L'Isle Adam SIREN 830 474 581
- 4- SCI PH GRIMALDI, 1 T rue Bergeret 95290 L'Isle Adam SIREN 841 381 213
- 5- GYMSPA (sous palier de consolidation), 1 Avenue du Général de Gaulle 92800 PUTAUX, SIREN 450 091 350

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Ouvriers	19
Total	20

Engagements Financiers donnés et Reçus :

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Autres engagements donnés	
...	
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	1 840 000
Autres engagements reçus	
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagement de Crédit-Bail :

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain							
Constructions							
Installations Techniques Matériel et Outillage	356 478	673 308	304 438	275 056		579 495	16 213
Autres Immobilisations Corporelles							
Total	356 478	673 308	304 438	275 056		579 495	16 213

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 : 11 Ter RUE BERGERER
95290 L ISLE ADAM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2022

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 : 11 Ter RUE BERGERER
95290 L ISLE ADAM**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

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 31/12/2022, 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion indiquée ci-dessus, nous attirons l'œil sur le point des informations complémentaires cité dans l'annexe sur le soutien financier de son actionnaire unique.

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 2022 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.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

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

Fait à Levallois, le 15/06/2023
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.



SASU FP AZUR

153 Boulevard HAUSSMANN 75008 PARIS 8E ARRONDISSEMENT FRANCE

Plaquette du **01/01/2022** au **31/12/2022**

MA2F
Conseil & Expertise

- SOMMAIRE -

FP AZUR

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



Comptes annuels

Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat	9
---------------------------------------	---



COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

FP AZUR

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



	N			
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	84 000	53 000	31 000	43 000
Fonds commercial	712 194		712 194	712 194
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 903 071	802 928	4 100 142	4 352 000
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 536 435	769 978	766 458	777 533
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	262 731		262 731	261 726
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 498 431	1 625 906	5 872 525	6 146 453
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 350
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	484 004		484 004	91 879
Autres créances	285 303		285 303	353 198
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	208 105		208 105	724 081
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	51 322		51 322	58 479
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 028 734		1 028 734	1 228 987
TOTAL ACTIF GENERAL	8 527 165	1 625 906	6 901 259	7 375 440
Renvois:				
(1) Dont droit au ball :			267 180,00	267 180,00
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

MA2F

- BILAN PASSIF -

FP AZUR

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



	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 10000)	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	-3 803 392	-2 743 047
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-445 577	-1 060 344
Situation Nette	-4 238 969	-3 793 392
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-4 238 969	-3 793 392
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur manuels affectés		
Fonds dédiés sur donations et legs		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 804 348	3 372 891
Emprunts et dettes financières divers (3)	6 528 842	5 724 912
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	950 445	1 547 201
Dettes fiscales et sociales	297 556	171 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	522 448	331 678
Produits constatés d'avance	36 588	20 384
TOTAL DETTES	11 140 227	11 168 832
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	6 901 259	7 375 440
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an	2 186 619,00	
à moins d'un an	8 953 609,00	11 168 832,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

MA2F

- COMPTE DE RESULTAT -

FP AZUR

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



			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises	119 153		119 153	48 649
Production vendue - biens				
Production vendue - services	3 421 625		3 421 625	1 367 026
Chiffre d'affaires net	3 540 778		3 540 778	1 415 675
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				670 436
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 840	271
Autres produits			6 664	1 486
Total des produits d'exploitation I (1)			3 550 281	2 087 869
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			45 052	32 894
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				28 413
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			2 189 391	1 808 515
Impôts, taxes et versements assimilés			76 765	57 785
Salaires et traitements			620 211	478 917
Charges sociales			169 759	80 097
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			510 718	500 339
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			191 065	119 565
Total des charges d'exploitations II (2)			3 802 960	3 106 525
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-252 679	-1 018 656
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

MA2F

- COMPTE DE RESULTAT -

FP AZUR

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



	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	160 485	81 277
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	160 485	81 277
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-160 485	-81 277
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-413 164	-1 099 933
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 224	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	27 677	39 589
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	31 902	39 589
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 438	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 876	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	64 314	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-32 413	39 589
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	-445 577	-1 060 344
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		
	365 048,00	382 524,00

MA2F



ANNEXE COMPTABLE

FP AZUR

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2022



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 6 901 259€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -445 577€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Information complémentaires :

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

Informations relatives au bilan

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

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. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions	
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions Rebuts
Frais d'établissement et de développement		-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	796 194	-	-	-	-
Total Immobilisations Incorporelles (I)	796 194	-	-	-	-
Terrain		-	-	-	-
Constructions	4 903 071	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels		-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	149 047	-	198 342	-	-
Matériel de transport	4 270	-	-	-	4 270
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 169 853	-	60 633	-	41 440
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	6 226 241	-	258 975	-	45 710
Total Général (I + II)	7 022 435	-	258 975	-	45 710
					7 235 700

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	41 000	12 000	-	53 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions Inst. générales, agencés, amén. constr.	551 070	251 858		802 928
Instal. techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers	63 541	33 399		96 940
Autres Immo. corp.- Matériel de transport	6 218	2	6 221	
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et Inform., mobilier	475 879	213 459	16 300	673 038
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers				
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	1 096 708	498 718	22 520	1 572 906
TOTAL Général	1 137 708	510 718	22 520	1 625 906

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans



Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Le fonds commercial est composé des éléments suivants :

Nature	Montant des éléments				Durée d'utilisation	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette
	Acquis	Réévalués	Reçus en apport	Total				
Club Pasteur	11 000			11 000				11 000
Club La Plaine	434 014			434 014				434 014

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisitio n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence		-	-	-	-	-
Autres participations		-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés		-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	261 726	-	1 005	-	-	262 731
Total Général	261 726	-	1 005	-	-	262 731

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	2 700
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	6 677
	État	-
	Divers	-
Total		9 377



État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres Immobilisations financières		262 731	-	262 731
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		484 004	484 004	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 677	6 677	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	235 340	235 340	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		43 286	43 286	-
Charges constatées d'avance		51 322	51 322	-
Totaux		1 083 359	820 629	262 731
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-	-	-

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

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

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

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	208 105	724 081
Total	208 105	724 081



Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Montant
Charges constatées d'avance	51 321

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	10 000	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	10 000	1,00

Engagement Retraite :

Le montant des engagements en matière de retraite n'a pas été retranscrits dans la présente car celui-ci est non significatif.

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale



ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au plus	+ 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	2 804 348	617 729	2 122 335	64 284
Emprunts et dettes financières divers	6 528 842	6 528 842	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	950 445	950 445	-	-
Personnel et comptes rattachés	27 236	27 236	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	65 165	65 165	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	196 744	196 744	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	8 411	8 411	-	-
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	522 448	522 448	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	36 588	36 588	-	-
TOTAUX	11 140 227	8 953 609	2 122 335	64 284
Emprunts souscrits en cours d'exercice	865 370	-	-	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	564 661	-	-	-
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-	-	-	-

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
Autres Charges	Concours bancaires courants	-
	Factures à recevoir	241 576
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	469 906
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	4 915
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
Total		716 397

Produits constatés d'avance :



Libellé	Exploitation
Produits constatés d'avance	36 588

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	119 153	-	119 153
Production			
Biens	-	-	-
Services	3 421 625	-	3 421 625
Chiffre d'affaires total	3 540 778	-	3 540 778

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	2 840	271

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	160 485	81 277
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	160 485	81 277
Résultat financier	-160 485	-81 277



Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 224	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	27 677	39 589
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	31 902	39 589
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 438	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	26 876	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	64 314	-
Résultat exceptionnel	-32 413	39 589

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	-413 164	-	-	-
Résultat Exceptionnel	-32 413	-	-	-
Total	-445 577	-	-	-

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	4 244
Autres prestations	-
Total	4 244

Autres Informations Spécifiques :

Identité de la société mère consolidante :

La société rentre dans le champ de consolidation des comptes sociaux avec pour autre entité(s) :

1- PHGC, société consolidante, 32 avenue Georges V 75008 Paris SIREN 805 087 145

2- FINEMAT, 153 boulevard Haussmann 75008 PARIS SIREN 837 976 224

3- SONSEM, 11 T rue Bergeret 95290 L'Isle Adam SIREN 830 474 581

4- SCI PH GRIMALDI, 1 T rue Bergeret 95290 L'Isle Adam SIREN 841 381 213

5- GYMSPA (sous paller de consolidation), 1 Avenue du Général de Gaulle 92800 PUTAUX, SIREN 450 091 350



Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Ouvriers	19
Total	20

Engagements Financiers donnés et Reçus :

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Autres engagements donnés	
...	
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	1 840 000
Autres engagements reçus	
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagement de Crédit-Bail :

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain							
Constructions							
Installations Techniques Matériel et Outillage	356 478	673 308	304 438	275 056		579 495	16 213
Autres Immobilisations Corporelles							
Total	356 478	673 308	304 438	275 056		579 495	16 213



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 : 11 Ter RUE BERGERER
95290 L ISLE ADAM**

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

FP AZUR

SAS au capital de 10 000 €
Siège social : 11 Ter RUE BERGERER
95290 L ISLE ADAM

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

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le
31/12/2022**
**Décision collective des associés relative à l'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31/12/2022**

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.

Fait à Levallois, le 15/06/2023
Le Commissaire aux comptes
CONSEILS ET ASSISTANCE, représenté par
Sébastien ROUGAGNOU

