NAVISEO

SAS AZUREL
47 Rue des Fossés Louis VIII

76000 ROUEN

Dossier financier

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme à l'original



19, rue de la Forêt
BP 335 - 76503 ELBEUF CEDEX
02 32 96 00 60
naviseo@naviseo.fr

Quai Ferdinand de Lesseps - Hangar 10
76000 ROUEN
02 35 70 84 64
naviseo-rouen@naviseo.fr

19, boulevard Georges Clemenceau
BP 424 - 27404 LOUVIERS CEDEX
02 32 40 48 82
naviseo-louviers@naviseo.fr

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de ROUEN - Cabinet indépendant membre de l'Alliance Eurus et de BKR International
SAS au capital de 220 000 euros - RCS Rouen B340476449 - TVA intracommnautaire FR 56340476449 - SIRET 34047644900012 - APE 6920Z

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 598	2 598		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	934 033	242 315	691 718	721 471
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	386 973	112 972	274 001	265 297
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	18 025	11 725	6 300	17 925
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	21 100		21 100	21 100
	TOTAL (II)	**1 362 729**	**369 610**	**993 119**	**1 025 793**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	163 305		163 305	286 163
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	164 829		164 829	231 770
	Autres créances	6 848 370	77 353	6 771 017	6 132 776
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 822 061		1 822 061	1 736 971
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 193		1 193	1 745
	TOTAL (III)	**8 999 757**	**77 353**	**8 922 404**	**8 389 424**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**10 362 486**	**446 963**	**9 915 522**	**9 415 217**

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

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 890	10 890
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	180 670	180 670
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 890	1 890
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	8 041 565	7 623 022
	Résultat de l'exercice	**587 510**	**418 544**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**8 822 525**	**8 235 015**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	378 995	426 993
	Emprunts et dettes financières divers (3)	59 652	128 969
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 532	175 464
	Dettes fiscales et sociales	44 842	56 854
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	391 976	391 922
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 092 997**	**1 180 202**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**9 915 522**	**9 415 217**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	587 510,23	418 543,67
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	761 362	801 367
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	160	310
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	379 710	73,84	41 000	15,21
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	134 494	26,16	228 644	84,79
	Montant net du chiffre d'affaires	**514 204**	100,00	**269 644**	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	31 161	6,06	30 386	11,27
	Autres produits	97	0,02		
	Total des produits d'exploitation	**545 463**	106,08	**300 031**	111,27
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			30 533	11,32
	Variation de stock	122 858	23,89	(9 779)	-3,63
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	460 546	89,56	387 234	143,61
	Impôts, taxes et versements assimilés	37 053	7,21	25 879	9,60
	Salaires et traitements	50 501	9,82	74 987	27,81
	Charges sociales du personnel	15 693	3,05	25 577	9,49
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	82 699	16,08	106 014	39,32
	Autres charges	134	0,03	14	0,01
	Total des charges d'exploitation	**769 485**	149,65	**640 460**	237,52
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(224 022)**	-43,57	**(340 429)**	-126,25
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée			945	0,35
	Perte supportée ou bénéfice transféré	54	0,01	17	0,01
	De participations (3)	847 060	164,73	722 768	268,05
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	(25 000)	-4,86	40 000	14,83
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges			9 500	3,52
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	**822 060**	159,87	**772 268**	286,40
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			30	0,01
	Intérêts et charges assimilées (4)	11 457	2,23	14 193	5,26
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	**11 457**	2,23	**14 223**	5,27
	RESULTAT FINANCIER	**810 603**	157,64	**758 045**	281,13
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**586 526**	114,06	**418 544**	155,22
	Total des produits exceptionnels	**4 613**	0,90		
	Total des charges exceptionnelles	**4 025**	0,78		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**588**	0,11		
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(396)	-0,08		
	TOTAL DES PRODUITS	**1 372 135**	266,85	**1 073 244**	398,02
	TOTAL DES CHARGES	**784 625**	152,59	**654 700**	242,80
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**587 510**	114,26	**418 544**	155,22

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 915 522** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 372 135** euros et un total **charges** de **784 625** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **587 510** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base :

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres de participation ou immobilisés ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks de matières et de marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 598					2 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 598**					**2 598**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	934 033					934 033
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	233 064		25 286			258 350
	Matériel de transport	74 328					74 328
	Matériel de bureau, mobilier	49 976		5 873		1 554	54 295
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 291 400**		**31 160**		**1 554**	**1 321 006**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	22 025				4 000	18 025
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	21 100					21 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**43 125**				**4 000**	**39 125**
	TOTAL	**1 337 123**		**31 160**		**5 554**	**1 362 729**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 598			2 598
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 598			2 598
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	212 562	29 753		242 315
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	35 746	7 263		43 009
	Matériel de transport	39 232	10 260		49 492
	Matériel de bureau, mobilier	17 093	4 932	1 554	20 471
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	304 633	52 208	1 554	355 287
	TOTAL	307 231	52 208	1 554	357 885

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	4 100	7 625		11 725
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	54 487	22 866		77 353
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**58 587**	**30 491**		**89 078**
	TOTAL GENERAL	**58 587**	**30 491**		**89 078**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières		30 491		
	- exceptionnelles				

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

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	163 305	286 163		122 858
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**163 305**	**286 163**		**122 858**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 100		21 100
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	164 829	164 829	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 104	3 104	
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 083	64 083	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 717 433	6 717 433	
	Débiteurs divers	63 749	63 749	
	Charges constatées d'avances	1 193	1 193	
	TOTAL DES CREANCES	**7 035 491**	**7 014 391**	**21 100**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	160	160		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	378 835	47 200	202 570	129 065
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 377	1 377		
	Fournisseurs et comptes rattachés	217 532	217 532		
	Personnel et comptes rattachés	1 332	1 332		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 130	4 130		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 795	28 795		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 586	10 586		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	58 275	58 275		
	Autres dettes	391 976	391 976		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 092 997**	**761 362**	**202 570**	**129 065**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 848
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	54 428

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**463 465**
Autres créances clients		**156 304**
Clts-factures à établir	156 304	
Autres créances		**307 161**
Associés intérêts courus	292 161	
Intérêts courus à recevoir	15 000	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**496 655**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**160**
Interets courus a payer	160	
Emprunts et dettes financières divers		**206**
Int courus s/ c/c	206	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**118 471**
Fourn. fact.non parvenues	118 471	
Dettes fiscales et sociales		**11 969**
Dettes prov./conges payes	1 332	
Charg.soc./conges a payer	184	
Charges a payer	10 453	
Autres dettes		**365 850**
Divers charges a payer	365 850	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**1 193**
Assurances	01/01/2024 30/06/2024	1 193	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**1 193**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	10 890				10 890
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	180 670				180 670
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 890				1 890
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	7 623 022	418 544			8 041 565
Résultat de l'exercice	418 544	(418 544)		587 510	587 510
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	8 235 015			587 510	8 822 525

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	8 235 015
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	8 235 015

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	587 510

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 089,00	10,0000	10 890,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1 089,00**	**10,0000**	**10 890,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	379 710		379 710
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	134 494		134 494
TOTAL	514 204		514 204

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution Burel Ludovic 350 k€ sur Emp Crédit Agricole 700k€			189 417
			189 417
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Intérêts restant dus sur emprunts		31 665	
		31 665	
Total des engagements financiers (1)		**31 665**	**189 417**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Rémunérations des Dirigeants

	31/12/2023
Rémunérations des membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

La ventilation par catégorie n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		1	
	Ouvriers			
	TOTAL		2	

Filiales et participations

31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU TERRAINS DU SUD	4 000	4 560	100,00	4 000	4 000
SCI ALU	1 000	(1 319 624)	95,00	950	
SAS AZUREL HOTELLERIE	1 500	(319 593)	95,00	1 425	1 425
SAS AZUREL ACTIVITES	1 500	(298 557)	95,00	1 425	1 425
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS AZUREL IMMOBILIER	1 000	2 920 538	50,00	500	500
SAS AUTO RACING ROUEN	1 000	54 744	50,00	500	500
SAS NEMO	500	(43 061)	50,00	250	
SAS AZUREL DEVELOPPEMENT	10 000	898 588	50,00	5 000	5 000
SARL LUPALU	12 500		25,00	3 125	
SAS MAISONS TRADI CONCEPT	300 000	7 078	15,00	4 500	4 500
SARL LUPA ADV	3 000	(306 664)	10,00	300	300

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU TERRAINS DU SUD	(4 455)			160	42 898
SCI ALU	1 944 750		18 183	(194 374)	
SAS AZUREL HOTELLERIE	711 466		6 084	52 119	
SAS AZUREL ACTIVITES	340 373		20 858	(33 289)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS AZUREL IMMOBILIER	2 152		3 011 612	1 461 660	500 000
SAS AUTO RACING ROUEN	225 276		189 000	41 023	
SAS NEMO	114 342		30 878	(26 034)	
SAS AZUREL DEVELOPPEMENT	(3 642)		250 000	453 147	
SARL LUPALU					
SAS MAISONS TRADI CONCEPT	12 000		484 370	(15 397)	
SARL LUPA ADV			41 936	(129 649)	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les éléments de la filiale LUPALU ne nous sont pas parvenus.
Les données correspondant à la filiale LUPA ADV correspondent aux comptes clos le 31/12/2022.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Cabinet CARTIER							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	6 030	6 240	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**6 030**	**6 240**	**100,00**	**100,00**				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**6 030**	**6 240**	**100,00**	**100,00**				

Etats financiers au 31/12/2023

AUTRES ETATS

TABLEAU DES EMPRUNTS

ORGA-NISME	OBJET DU FINANCEMENT	CAPITAL INITIAL	DATE DEB.	DATE FIN	TX	I C	ECHEANCES 2024	2025	2026	2027	2028	A + DE 5 ANS
CRCA	IMMOBILIER	700 000	04/16	04/31	2,80	C	47 200	48 538	49 915	51 331	52 786	129 065
						I	10 005	8 666	7 289	5 874	4 418	4 413
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
						C						
						I						
TOTAUX						**C**	47 200	48 538	49 915	51 331	52 786	129 065
ANNUELS						**I**	10 005	8 666	7 289	5 874	4 418	4 413
TOTAUX						**C**	47 200		202 570			129 065
GENERAUX						**I**	10 005		26 247			4 413

SAS AZUREL

47 Rue des Fossés Louis VIII

76000 ROUEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

CABINET CARTIER

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

A l'associé unique de la société AZUREL,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AZUREL relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1erJanvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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. Elles ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- les règles et principes comptables qui ont été suivis par votre société, pour lesquels nous avons vérifié le caractère approprié et pour lesquels nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'absence des informations relatives aux délais de paiement, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société AZUREL 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 AZUREL ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures

d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

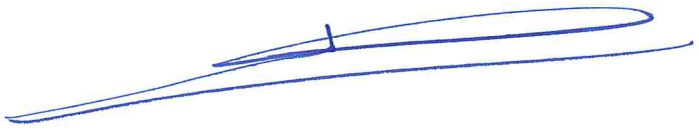
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société AZUREL à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bois Guillaume, le 30 Juin 2024

CABINET CARTIER



Richard PETIT