RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1956 B 80013
Numéro SIREN : 605 620 137
Nom ou dénomination : FONDEX

Ce dépôt a été enregistré le 06/09/2017 sous le numéro de dépôt B2017/009705

Greffe du Tribunal de Commerce d'Annecy : dépôt n° 9705 en date du 06/09/2017

2050 - Bilan Actif

CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT

(1) BILAN - ACTIF — DGFiP N° 2050 2017

Désignation de l'entreprise : SAS FONDEX — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12
Adresse de l'entreprise : 74300 CLUSES — Durée de l'exercice précédent* : 12
Numero SIRET* : 6 0 5 6 2 0 1 3 7 0 0 0 3 0 — Néant ☐*

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2016 Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	73 750	AG	55 102	18 647
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	64 955	AK	37 185	27 770
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN	10 129	AO	10 129	
	Constructions	AP	4 330 674	AQ	2 703 919	1 626 754
	Installations techniques, materiel et outillage industriels	AR	4 144 131	AS	3 219 872	924 258
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 834 421	AU	1 162 580	671 840
	Immobilisations en cours	AV	100 500	AW		100 500
	Avances et acomptes	AX		AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	50	CV		50
	Creances rattachees a des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilises	BD	2 288	BE		2 288
	Prets	BF		BG		
	Autres immobilisations financieres*	BH	13 863	BI		13 863
	TOTAL (II)	BJ	10 574 764	BK	7 188 790	3 385 974
ACTIF CIRCULANT — STOCKS	Matieres premieres, approvisionnements	BL	825 433	BM		825 433
	En cours de production de biens	BN	836 740	BO	13 770	822 969
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	737 194	BS	22 713	714 480
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes verses sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattaches (3)*	BX	1 384 776	BY	27 938	1 356 838
	Autres creances (3)	BZ	588 836	CA		588 836
	Capital souscrit et appele, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilieres de placement (dont actions propres)	CD		CE		
	Disponibilites	CF	345 792	CG		345 792
Comptes de régularisation	Charges constatees d'avance (3)*	CH	153 896	CI		153 896
	TOTAL (III)	CJ	4 872 668	CK	64 423	4 808 245
	Frais d'emission d'emprunt a etaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	15 447 433	1A	7 253 213	8 194 219

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) A moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Creances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

2051 - Bilan Passif avant répartition

2 **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS FONDEX — Neant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 311 430)	DA	311 430
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réevaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	45 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Reserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	68 570
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* E1)	DG	2 347 291
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	265 971
	Subventions d'investissement	DJ	14 955
	Provisions réglementées *	DK	68 188
	TOTAL (I)	DL	3 121 406
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 181 975
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs E1)	DV	110 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	2 087
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 025 746
	Dettes fiscales et sociales	DY	751 746
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	1 257
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	5 072 812
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I a V)	EE	8 194 219

RENVOIS			
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Reserve spéciale de reevaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de reevaluation libre	1D	
	Dont — Reserve de reevaluation (1976)	1E	
(3)	Dont reserve spéciale des plus-values a long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constates d'avance a moins d'un an	EG	3 344 091
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes crediteurs de banques et CCP	EH	2 424

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste

③ **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2017

Désignation de l'entreprise : SAS FONDEX — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue : biens *	FD	7 312 820	FE	8 474 411	FF	15 787 232	
	Production vendue : services *	FG	12 211	FH	198	FI	12 410	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 325 032	FK	8 474 610	FL	15 799 642	
	Production stockée*					FM	(163 431)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	21 272	
	Autres produits (1) (11)					FQ	364	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	15 657 848	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	5 582 014	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(110 392)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 269 966	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	261 781	
	Salaires et traitements*					FY	2 703 990	
	Charges sociales (10)					FZ	1 084 139	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements*					GA	610 246	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	28	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	15 401 774	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	256 073	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	515	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	515	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	97 845	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	97 845	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(97 329)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	158 744	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite) DGFiP N° 2053 2017

Désignation de l'entreprise SAS FONDEX — Néant ☐

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur operations de gestion	HA	1 342
	Produits exceptionnels sur operations en capital	HB	5 093
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	19 584
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	26 020
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur operations de gestion (6 bis)	HE	750
	Charges exceptionnelles sur operations en capital	HF	336
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	4 741
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	5 828
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	20 192
Participation des salariés aux resultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impots sur les benefices	(X)	HK	(87 035)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	15 684 384
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	15 418 413
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	265 971
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur operations a long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilieres	HY	
	produits d'exploitation afferents a des exercices antérieurs (à detailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP	525 445
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afferentes a des exercices antérieurs (à detailler au (8) ci-dessous)	HI	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérets concernant les entreprises liées	IK	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt general (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	HC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HD	
(9)	Dont transferts de charges	AI	21 068
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	AZ	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	AJ	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	AK	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A0		obligatoires A9

(7) Detail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	310	
Valeurs comptables des éléments d'actif cedes	336	
Amortissements derogatoires	4 741	
Subventions d'investissement virées au résultat		5 093
Amortissements derogatoires		19 584

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

Cegid Group

2054 - Immobilisations

5 **IMMOBILISATIONS** DGFiP N° 2054 2017

Designation de l'entreprise SAS FONDEX — Neant ☐

CADRE A IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations: Consécutives à une réévaluation ... au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CZ		DB		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	KD	97 792	KE		KF	45 934
COMPTABLES	Terrains	KG	10 129	KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre (Dont Composants L9)	KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui (Dont Composants M1)	KM	4 257 799	KN		KO	37 052
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions * (Dont Composants M2)	KP	19 331	KQ		KR	16 491
	Installations techniques, matériel et outillage industriels (Dont Composants M3)	KS	3 958 287	KT		KU	185 843
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	1 176 800	KW		KX	6 633
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY	199 388	KZ		LA	39 077
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	325 742	LC		LD	25 784
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE	25 179	LF		LG	35 815
	Immobilisations corporelles en cours	LH	40 644	LI		LJ	59 855
	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	10 013 302	LO		LP	406 554
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
	Autres participations	8U		8V		8W	50
	Autres titres immobilisés	IP	2 288	IR		IS	
	Prêts et autres immobilisations financières	IT	9 602	IU		IV	4 261
	TOTAL IV	LQ	11 890	LR		LS	4 311
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	10 122 985	ØH		ØJ	456 800

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	IO		LV	5 020	LW	138 706	IX	
ORIORELLES	Terrains	IP		LX		LY	10 129	LZ	
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	4 294 852	MF	
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	35 822	MI	
	Installations techniques, materiel et outillage industriels	IT		MJ		MK	4 144 131	ML	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales.. agencts. amenagements divers	IU		MM		MN	1 183 434	MO	
	Autres immobilisations corporelles — Materiel de transport	IV		MP		MQ	238 465	MR	
	Autres immobilisations corporelles — Materiel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	351 526	MU	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW	60 994	MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA	100 500	NB	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY		NG		NH	10 419 856	NI	
FINANCIERES	Participations evaluees par mise en equivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations	IØ		ØX		ØY	50	ØZ	
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C	2 288	2D	
	Prets et autres immobilisations financieres	I2		2E		2F	13 863	2G	
	TOTAL IV	I3		NJ		NK	16 202	2H	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	5 020	ØL	10 574 764	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2054 Bis - Tableau des écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables

5 bis **TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

2017
DGFiP N° 2054 *bis*

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Exercice N clos le : 31/12/2016

Les entreprises ayant pratique la **reevaluation legale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'a (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision speciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS FONDEX

Néant [X] *

CADRE A	Determination du montant des ecarts (col. 1 – col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale a la fin de l'exercice ((col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé a la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des supplements d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux elements cédes (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilises						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements a inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont ete apportees au montant des immobilisations amortissables reévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code general des impots et figurant à l'actif de l'entreprise au debut de l'exercice. Le montant des ecarts est obtenu en soustrayant des montants portes colonne 1, ceux portes colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réevaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluees cedées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilise de la marge supplementaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumule a la fin de l'exercice précedent, dans la mesure ou ce montant correspond a des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision speciale en fin d'exercice est a reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) a la ligne «Provisions réglementeees».

CADRE B
DEFICITS REPORTABLES AU 31 DECEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE AU DEBUT DE L'EXERCICE	
2 — FRACTION RATTACHEE AU RESULTAT DE L'EXERCICE	
3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPECIALE EN FIN D'EXERCICE	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont impute leurs deficits fiscalement reportables au 31 decembre sur la provision spéciale.

Il est rappele que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision speciale figurant au bilan : de meme, les entreprises en cause continuent a reintegrer chaque année dans leur resultat comptable le supplement d'amortissement consecutif a la reévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce deficit incluse chaque annee dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les élements sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du deficit impute et le denominateur celui de la provision

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

2055 - Amortissements

(6) AMORTISSEMENTS DGFiP N° 2055 2017

Formulaire à joindre (article 53 A du Code général des impôts)

Designation de l'entreprise SAS FONDEX — Néant ☐*

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	70 710	PF	26 262	PG	4 684	PH	92 288
Terrains		PI	10 129	PJ		PK		PL	10 129
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	2 483 927	PS	215 866	PT		PU	2 699 794
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV	1 459	PW	2 666	PX		PY	4 125
Installations techniques, materiel et outillage industriels		PZ	2 996 970	QA	222 901	QB		QC	3 219 872
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	692 694	QE	66 359	QF		QG	759 053
	Materiel de transport	QH	104 359	QI	31 716	QJ		QK	136 075
	Materiel de bureau et informatique, mobilier	QL	197 798	QM	41 192	QN		QO	238 990
	Emballages récuperables et divers	QP	25 179	QR	3 282	QS		QT	28 461
TOTAL III		QU	6 512 517	QV	583 984	QW		QX	7 096 502
TOTAL GENERAL (I + II + III)		ØN	6 583 227	ØP	610 246	ØQ	4 684	ØR	7 188 790

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Differentiel de duree et autres		Colonne 2 Mode degressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Differentiel de duree et autres		Colonne 5 Mode degressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais etablissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9	1 546	R1		R2		R3	19 584	R4		R5		R6	18 038)
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Ins. gales. agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques matl. et outillage	T3		T4		T5	3	T6		T7		T8		T9	3
Autres immob. corporelles — Inst. gales. agenc am. divers	U1	3 144	U2		U3		U4		U5		U6		U7	3 144
Autres immob. corporelles — Materiel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immob. corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7	46	V8		V9		W1		W2		W3	46
Autres immob. corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2	4 690	X3	46	X4	3	X5	19 584	X6		X7		X8	14 843)
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)	NP	4 690	NQ	46	NR	3	NS	19 584	NT		NU		NV	14 843)
Total general non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	4 741	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	19 584	Total général non ventilé (NW-NY)						NZ	14 843)

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt a étaler			ZO		ZA	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Liasse

2056 - Provisions inscrites au bilan

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN** — DGFiP N° 2056 2017

Formulaire obligatoire (art. 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS FONDEX — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	83 032	TM	4 741	TN	19 584	TO	68 188
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	83 032	TS	4 741	TT	19 584	TU	68 188
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations – corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations – titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations – titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations – autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	36 484	6P		6R		6S	36 484
	Sur comptes clients	6T	28 143	6U		6V	204	6W	27 938
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	64 627	TY		TZ	204	UA	64 423
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	147 659	UB	4 741	UC	19 789	UD	132 611
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE		UF	204		
	Dont dotations et reprises – financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises – exceptionnelles			UJ	4 741	UK	19 584		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

2057 - Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

8 **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFiP N° 2057 2017

Désignation de l'entreprise : SAS FONDEX — Néant ☐ *

CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT	13 863	UV		UW	13 863	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	30 084		30 084			
	Autres créances clients	UX	1 354 692		1 354 692			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation constituée UO)	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY	291		291			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM						
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	151 643		151 643			
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	9 199		9 199			
	Groupe et associés (2)	VC	262 204		262 204			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	165 497		165 497			
Charges constatées d'avance		VS	153 896		153 896			
TOTAUX		VT	2 141 373	VU	2 127 509	VV	13 863	
RENVOIS (1) Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
	– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF						

CADRE B ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	2 424	2 424		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	2 179 551	452 916	1 318 483	408 151
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 025 746	2 025 746		
Personnel et comptes rattachés		8C	386 321	386 321		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	293 297	293 297		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	851	851		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	71 275	71 275		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	110 000	110 000		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 257	1 257		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	5 070 725	VZ 3 344 091	1 318 483	408 151
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	200 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	530 320	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

Designation de la société : SAS FONDEX

Annexe au bilan avant repartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 8 194 220 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présente sous forme de liste, dégageant un benefice de 265 971 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Règles générales

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 2016. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réecriture du plan comptable général applicable a la clôture de l'exercice.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincerité dans le respect du principe de prudence, conformement aux hypothèses de base :

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

et conformément aux regles 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 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 a l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Autres immobilisations incorporelles :

* Terrains et amenagements : 50 ans
* Constructions : 5 à 50 ans
* Agencements des constructions : 5 à 50 ans
* Installations techniques : 5 a 30 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 20 ans
* Installations générales, agencements et amenagements divers : 5 à 50 ans

Règles et méthodes comptables

* Materiel de transport : 1 à 8 ans
* Matériel de bureau : 2 à 10 ans
* Materiel informatique : 2 a 10 ans
* Mobilier : 5 a 10 ans

La duree d'amortissement retenue par simplification est la duree d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié a la date de cloture, en considérant les informations internes et externes a sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement derogatoire pour benéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la duree d'utilisation comptable est plus longue que la duree d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalues a leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond a la valeur d'utilite pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilite et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inferieure au coût d'acquisition, une depréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

Les produits fabriqués sont valorisés au cout de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activite est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des elements qui ne sont pas liés à l'activite normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

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

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

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt competitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunerations éligibles de l'annee civile 2016 a eté constate pour un montant de 114 147 euros. Conformément a la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a éte porte au credit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impot sur les sociétés du au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CHANGEMENT DE METHODE

Les changements de methode de presentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :
Dans le cadre de la premiere application du reglement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le reglement n° 2014-03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan comptable général, le mali technique de fusion inscrit au bilan au 01/01/2016 a été affecte aux actifs sous-jacents sur lesquels existent des plus-values latentes fiables et significatives, selon les informations disponibles à la date d'ouverture de l'exercice.

L'affectation comptable du mali technique de fusion est la suivante :
- Fonds commercial : 23 006 €

Ce changement de méthode comptable, qui est d'application prospective, n'a pas d'impact sur le resultat de l'exercice ni sur la presentation qui est faite de cet actif au bilan. En l'absence de durée limitee identifiée au niveau de l'actif sous-jacent, ce fonds commercial n'est pas amorti et fait donc l'objet d'un test de depreciation annuel.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	23 007			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	74 786	45 934	5 021	138 706
Immobilisations incorporelles	97 793	45 934	5 021	138 706
- Terrains	10 129			10 129
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 257 800	37 053		4 294 852
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	19 331	16 492		35 823
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 958 287	185 844		4 144 131
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 176 801	6 634		1 183 434
- Matériel de transport	199 389	39 077		238 466
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	325 742	25 785		351 527
- Emballages récupérables et divers	25 179	35 815		60 994
- Immobilisations corporelles en cours	40 644	59 856		100 500
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 013 302	406 555		10 419 857
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		50		50
- Autres titres immobilisés	2 289			2 289
- Prêts et autres immobilisations financières	9 602	4 262		13 864
Immobilisations financières	11 891	4 312		16 202
ACTIF IMMOBILISE	10 122 985	456 800	5 021	10 574 765

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	45 934	406 555	4 312	456 800
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**45 934**	**406 555**	**4 312**	**456 800**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Restitutions	5 021			5 021
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**5 021**			**5 021**

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial fait l'objet d'un test de dépréciation annuel, basé sur une approche économique, fonction de multiples propres à l'activité. Le test realisé au 31 décembre 2016 n'a pas mis en évidence d'indices de perte de valeur.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
TOTAL I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 710	26 262	4 684	92 288
TOTAL II	70 710	26 262	4 684	92 288
Terrains	10 129			10 129
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	2 483 928	215 867		2 699 795
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 459	2 666		4 125
Installations techniques matériel et outillage industriels	2 996 971	222 902		3 219 873
Autres immobilisations corporelles				
linstallations générales, agencements, aménagements divers	692 694	66 360		759 054
Matériel de transport	104 359	31 716		136 075
Matériel de bureau, informatique et mobilier	197 798	41 192		238 990
Emballages récupérables et divers	25 179	3 282		28 462
TOTAL III	6 512 518	583 985		7 096 502
TOTAL GENERAL (I+II+III)	6 583 228	610 247	4 684	7 188 791

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des creances a la clôture de l'exercice s'eleve à 2 141 374 euros et le classement 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	13 864		13 864
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 384 777	1 384 777	
Autres	588 836	588 836	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	153 897	153 897	
Total	2 141 374	2 127 510	13 864
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT, REMBT A RECEVOIR	9 199
DIVERS A RECEVOIR	3 156
Total	12 355

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	36 485			36 485
Créances et Valeurs mobilières	28 143		205	27 939
Total	64 628		205	64 423
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			205	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 311 430,00 euros décomposé en 10 381 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 381	30,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 381	30,00

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	83 032	4 741	19 585	68 189
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**83 032**	**4 741**	**19 585**	**68 189**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 741	19 585	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'eleve à 5 070 726 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	2 425	2 425		
- à plus de 1 an à l'origine	2 179 551	452 917	1 318 483	408 151
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 025 747	2 025 747		
Dettes fiscales et sociales	751 746	751 746		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	111 257	111 257		
Produits constatés d'avance				
Total	5 070 726	3 344 092	1 318 483	408 151
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	530 321			
Dettes rattachées auprès des assoc. pers				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédi	2 179 551	2 179 551	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cour			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 179 551	2 179 551	

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	59 751
INT. COURUS/EMPRUNTS/ETAB CREDIT	2 282
BANQUE INTERETS COURUS	2 425
CONGES A PAYER	225 054
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	4 971
CHARGES SUR CONGES A PAYER	101 274
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	2 237
ETAT - CHARGES A PAYER	71 275
DIVERS A PAYER	1 257
Total	470 526

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	153 897		
Total	153 897		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 720 414	8 474 411	15 194 825
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	592 407		592 407
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	12 211	199	12 410
TOTAL	7 325 032	8 474 610	15 799 642

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 10 521 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	158 744	-87 035	245 779
+ Résultat exceptionnel	20 192		20 192
- Participations des salariés			
Résultat comptable	178 936	-87 035	265 971

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	**68 189**
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	**68 189**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	**11 965**
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	**11 965**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt (A - B - C - D) * 33 1/3 %	**18 741**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société SAS FONDEX est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL H.D.S, 260 Rue Guillaume Fichet 74300 CLUSES.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 70 personnes dont 1,33 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	6	
Ouvriers	37	
Total	70	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	**323 499**
Engagements de crédit-bail mobilier	**1 246 520**
Engagements de crédit-bail immobilier	
FACTOR BANQUE POPULAIRE - CREANCES NON ECHUES	*1 230 000*
FACTOR BNP - CREANCES NON ECHUES	*939 283*
Autres engagements donnés	**2 169 283**
Total	**3 739 302**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sureté réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**2 139 570**	**47 014**	**2 186 584**
Cumul exercices antérieurs			290 001	20 765	310 765
Dotations de l'exercice			329 014	9 403	338 417
Amortissements			**619 015**	**30 167**	**649 182**
Cumul exercices antérieurs			603 258	23 877	627 135
Exercice			424 498	10 614	435 112
Redevances payées			**1 027 756**	**34 491**	**1 062 247**
A un an au plus			413 426	10 614	424 040
A plus d'un an et cinq ans au plus			788 423	7 960	796 383
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**1 201 849**	**18 574**	**1 220 423**
A un an au plus			650		650
A plus d'un an et cinq ans au plus			20 746	4 701	25 447
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			**21 396**	**4 701**	**26 097**
Montant pris en charge dans l'exercice			**514 935**	**10 511**	**525 446**

Engagements de retraite

L'engagement de retraite a été calculé en fonction des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.31%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : table INSEE 2015
- Taux de charges sociales des cadres : 45%
- Taux de charges sociales des non cadres : 40%
- Taux de turn-over des cadres : faible
- Taux de turn-over des non cadres : moyen
- Ventilation des départs à la retraite : Départ à l'initiative du salarié à 100%

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 323 499 euros

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivite des entreprises a travers notamment des efforts en matière d'investissement, de prospection de nouveaux marchés, de reconstitution de leur fonds de roulement.

FONDEX
Société par actions simplifiée au capital de 311 430 euros
Siège social : 260 Rue Guillaume Fichet
ZI des Grands Prés, 74300 CLUSES
605 620 137 RCS ANNECY

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 26 JUIN 2017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 265 971,11 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 265 971,11 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 613 262,59 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

* Exercice clos le 31 décembre 2013 :

60 000,00 euros, soit 5,78 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

* Exercice clos le 31 décembre 2014 :

80 000,00 euros, soit 7,71 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

* Exercice clos le 31 décembre 2015 : Néant

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société H.D.S.
M. David SCHULER



Segeco
Audit

EXEMPLAIRE GREFFE

FONDEX
Société par actions simplifiée

Siège social
260, Rue Guillaume Fichet
ZI des Grands Près
74300 CLUSES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

FONDEX
Société par actions simplifiée
Siège social
260, Rue Guillaume Fichet
ZI des Grands Près
74300 CLUSES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société FONDEX, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « changement de méthode » de l'annexe qui expose le changement relatif au traitement comptable du mali de fusion résultant de l'entrée en vigueur du règlement ANC 2015-06.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823.9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Comme indiqué dans la première partie du rapport, la note « changement de méthode » décrit le changement relatif au traitement comptable du mali de fusion résultant de l'entrée en vigueur du règlement ANC 2015-06. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables appliquées par votre société, nous avons vérifié que ce changement était correctement appliqué et présenté.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Fait à Lyon, le 9 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
SEGECO Audit



Alain DESCOINS
Associé

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilé	73 750,27	55 102,71	18 647,56	2 845,80
Fonds commercial				23 006,71
Autres immobilisations incorporelles	64 955,75	37 185,64	27 770,11	1 229,82
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 129,07	10 129,07		
Constructions	4 330 674,79	2 703 919,85	1 626 754,94	1 791 743,53
Installations techniques, materiel et out	4 144 131,30	3 219 872,54	924 258,76	961 316,80
Autres immobilisations corporelles	1 834 421,44	1 162 580,94	671 840,50	707 079,86
Immob. en cours / Avances & acompte	100 500,00		100 500,00	40 644,15
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	50,00		50,00	
Autres titres immobilisés	2 288,50		2 288,50	2 288,50
Autres immobilisations financières	13 863,69		13 863,69	9 602,09
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 574 764,81	7 188 790,75	3 385 974,06	3 539 757,26
Stocks				
Matières premières et autres approv.	825 433,00		825 433,00	715 041,00
En cours de production de biens	836 740,00	13 770,85	822 969,15	1 047 752,15
Produits intermédiaires et finis	737 194,00	22 713,74	714 480,26	653 128,26
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 384 776,79	27 938,50	1 356 838,29	1 142 628,67
Fournisseurs débiteurs				15 228,32
Personnel	291,96		291,96	975,78
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	151 643,46		151 643,46	590 313,54
Autres créances	436 900,84		436 900,84	424 248,70
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				3 548,89
Disponibilités	345 792,06		345 792,06	282 065,42
Charges constatées d'avance	153 896,83		153 896,83	190 860,76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 872 668,94	64 423,09	4 808 245,85	5 065 791,49
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	15 447 433,75	7 253 213,84	8 194 219,91	8 605 548,75

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	311 430,00	311 430,00
Réserve légale	45 000,00	45 000,00
Reserves réglementées	68 570,00	68 570,00
Autres réserves	2 347 291,48	2 272 649,85
Résultat de l'exercice	265 971,11	74 641,63
Subventions d'investissement	14 955,82	20 049,57
Provisions réglementées	68 188,56	83 032,01
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 121 406,97	2 875 373,06
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	*2 179 551,18*	*2 510 357,82*
Découverts et concours bancaires	*2 424,57*	*2 987,96*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 181 975,75	2 513 345,78
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	110 000,00	139 000,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 087,04	1 054,86
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 025 746,76	2 053 310,40
Personnel	*386 321,87*	*241 376,42*
Organismes sociaux	*293 297,27*	*319 810,02*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*851,97*	*387 076,80*
Autres dettes fiscales et sociales	*71 275,00*	*65 447,64*
Dettes fiscales et sociales	751 746,11	1 013 710,88
Autres dettes	1 257,28	9 753,77
TOTAL DETTES	5 072 812,94	5 730 175,69
TOTAL PASSIF	8 194 219,91	8 605 548,75

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	15 799 642,37	100,00	15 416 331,65	100,00	383 310,72	2,49
Production stockée	-163 431,00	-1,03	308 648,00	2,00	-472 079,00	-152,95
Autres produits	21 637,19	0,14	160 429,45	1,04	-138 792,26	-86,51
Total	15 657 848,56	99,10	15 885 409,10	103,04	-227 560,54	-1,43
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	5 582 014,19	35,33	5 950 711,28	38,60	-368 697,09	-6,20
Variation de stock (m.p.)	-110 392,00	-0,70	-5 804,00	-0,04	-104 588,00	NS
Autres achats & charges externes	5 269 966,35	33,35	5 363 803,07	34,79	-93 836,72	-1,75
Total	10 741 588,54	67,99	11 308 710,35	73,36	-567 121,81	-5,01
MARGE SUR M/SES & MAT	4 916 260,02	31,12	4 576 698,75	29,69	339 561,27	7,42
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	261 781,52	1,66	266 133,88	1,73	-4 352,36	-1,64
Salaires et Traitements	2 703 990,36	17,11	2 580 779,49	16,74	123 210,87	4,77
Charges sociales	1 084 139,41	6,86	1 108 473,87	7,19	-24 334,46	-2,20
Amortissements et provisions	610 246,88	3,86	572 477,49	3,71	37 769,39	6,60
Autres charges	28,05		37 976,46	0,25	-37 948,41	-99,93
Total	4 660 186,22	29,50	4 565 841,19	29,62	94 345,03	2,07
RESULTAT D'EXPLOITATION	256 073,80	1,62	10 857,56	0,07	245 216,24	NS
Produits financiers	515,27		1 911,60	0,01	-1 396,33	-73,05
Charges financières	97 845,04	0,62	110 449,50	0,72	-12 604,46	-11,41
Résultat financier	-97 329,77	-0,62	-108 537,90	-0,70	11 208,13	-10,33
RESULTAT COURANT	158 744,03	1,00	-97 680,34	-0,63	256 424,37	-262,51
Produits exceptionnels	26 020,46	0,16	178 994,73	1,16	-152 974,27	-85,46
Charges exceptionnelles	5 828,38	0,04	14 010,76	0,09	-8 182,38	-58,40
Résultat exceptionnel	20 192,08	0,13	164 983,97	1,07	-144 791,89	-87,76
Impôts sur les bénéfices	-87 035,00	-0,55	-7 338,00	-0,05	-79 697,00	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	265 971,11	1,68	74 641,63	0,48	191 329,48	256,33

Comptes annuels 2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Designation de la societe : SAS FONDEX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 8 194 220 euros
et au compte de resultat de l'exercice, presente sous forme de liste, dégageant un benéfice de 265 971 euros.

L'exercice a une duree de 12 mois, recouvrant la periode du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-apres font partie integrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes de l'exercice clos ont éte elaborés et presentes conformement aux regles comptables dans le respect des principes prevus par les articles 121-1 a 121-5 et suivants du Plan Comptable General 2016. Les conventions comptables ont ete appliquees en conformite avec les dispositions du code de commerce, du decret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la reecriture du plan comptable général applicable a la clôture de l'exercice.
Les conventions comptables ont ete appliquees avec sincerité dans le respect du principe de prudence, conformement aux hypotheses de base :

- continuite de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- independance des exercices.

et conformement aux règles generales d'etablissement et de presentation des comptes annuels.

La methode de base retenue pour l'evaluation des elements inscrits en comptabilité est la methode des couts historiques.

Seules sont exprimees les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont evaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis a titre onereux, a leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, a leur valeur venale pour les actifs acquis a titre gratuit et par voie d'echange.

Le coût d'une immobilisation est constitue de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, apres deduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les couts directement attribuables engages 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 a l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les couts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattaches directement aux couts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en etat de fonctionner conformément a l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode lineaire et dégressif en fonction de la duree de vie prevue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 a 3 ans
* Autres immobilisations incorporelles :

* Terrains et amenagements : 50 ans
* Constructions : 5 à 50 ans
* Agencements des constructions : 5 a 50 ans
* Installations techniques : 5 a 30 ans
* Materiel et outillage industriels : 1 a 20 ans
* Installations générales, agencements et amenagements divers : 5 a 50 ans

Règles et méthodes comptables

* Materiel de transport : 1 a 8 ans
* Materiel de bureau : 2 a 10 ans
* Materiel informatique : 2 a 10 ans
* Mobilier : 5 a 10 ans

La duree d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non decomposables a l'origine.
L'entreprise a apprecie à la date de cloture, en considerant les informations internes et externes a sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement derogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la duree d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond a la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est determinee en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilite et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inferieure au coût d'acquisition, une dépreciation est constituee du montant de la difference.

Stocks

Les couts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, a l'exclusion des taxes ultérieurement recuperables par l'entite aupres des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au cout de revient des matieres premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres elements similaires sont deduits pour determiner les coûts d'acquisition.

Les produits fabriques sont valorisés au cout de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les interets sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la methode du coût moyen pondéré.

Une depréciation des stocks égale à la difference entre la valeur brute determinee suivant les modalites indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation deduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est superieure à l'autre terme enonce.

Créances

Les creances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquee lorsque la valeur d'inventaire est inferieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés a l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prevoit des indemnites de fin de carriere. Il n'a pas été signe un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention integrale dans la presente annexe.

Règles et méthodes comptables

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le credit d'impot competitivite emploi (CICE) correspondant aux remunerations eligibles de l'annee civile 2016 a ete constate pour un montant de 114 147 euros. Conformement a la recommandation de l'Autorite des normes comptables, le produit correspondant a ete porte au credit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilise au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est impute sur l'impot sur les societes dû au titre de cet exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CHANGEMENT DE METHODE

Les changements de methode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :
Dans le cadre de la première application du reglement n° 2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorite des normes comptables relatif au Plan comptable general, le mali technique de fusion inscrit au bilan au 01/01/2016 a ete affecte aux actifs sous-jacents sur lesquels existent des plus-values latentes fiables et significatives, selon les informations disponibles à la date d'ouverture de l'exercice.

L'affectation comptable du mali technique de fusion est la suivante :
- Fonds commercial : 23 006 €

Ce changement de methode comptable, qui est d'application prospective, n'a pas d'impact sur le resultat de l'exercice ni sur la présentation qui est faite de cet actif au bilan. En l'absence de durée limitée identifiee au niveau de l'actif sous-jacent, ce fonds commercial n'est pas amorti et fait donc l'objet d'un test de depreciation annuel.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	23 007			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	74 786	45 934	5 021	138 706
Immobilisations incorporelles	97 793	45 934	5 021	138 706
- Terrains	10 129			10 129
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 257 800	37 053		4 294 852
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	19 331	16 492		35 823
- Installations techniques, materiel et outillage industriels	3 958 287	185 844		4 144 131
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 176 801	6 634		1 183 434
- Matériel de transport	199 389	39 077		238 466
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	325 742	25 785		351 527
- Emballages récupérables et divers	25 179	35 815		60 994
- Immobilisations corporelles en cours	40 644	59 856		100 500
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 013 302	406 555		10 419 857
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		50		50
- Autres titres immobilisés	2 289			2 289
- Prêts et autres immobilisations financières	9 602	4 262		13 864
Immobilisations financières	11 891	4 312		16 202
ACTIF IMMOBILISE	10 122 985	456 800	5 021	10 574 765

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financieres	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste a poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	45 934	406 555	4 312	456 800
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	45 934	406 555	4 312	456 800
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Restitutions	5 021			5 021
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	5 021			5 021

Immobilisations incorporelles

Le fonds commercial fait l'objet d'un test de depreciation annuel, basé sur une approche économique, fonction de multiples propres a l'activite. Le test realise au 31 décembre 2016 n'a pas mis en evidence d'indices de perte de valeur.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
TOTAL I				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 710	26 262	4 684	92 288
TOTAL II	70 710	26 262	4 684	92 288
Terrains	10 129			10 129
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	2 483 928	215 867		2 699 795
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 459	2 666		4 125
Installations techniques matériel et outillage industriels	2 996 971	222 902		3 219 873
Autres immobilisations corporelles				
linstallations générales, agencements, aménagements divers	692 694	66 360		759 054
Matériel de transport	104 359	31 716		136 075
Matériel de bureau, informatique et mobilier	197 798	41 192		238 990
Emballages récupérables et divers	25 179	3 282		28 462
TOTAL III	6 512 518	583 985		7 096 502
TOTAL GENERAL (I+II+III)	6 583 228	610 247	4 684	7 188 791

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances a la cloture de l'exercice s'élève à 2 141 374 euros et le classement par échéance s'etablit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echeances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	13 864		13 864
Créances de l'actif circulant :			
Creances Clients et Comptes rattaches	1 384 777	1 384 777	
Autres	588 836	588 836	
Capital souscrit - appelé, non verse			
Charges constatées d'avance	153 897	153 897	
Total	2 141 374	2 127 510	13 864
Prêts accordes en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT, REMBT A RECEVOIR	9 199
DIVERS A RECEVOIR	3 156
Total	12 355

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks	36 485			36 485
Créances et Valeurs mobilières	28 143		205	27 939
Total	**64 628**		**205**	**64 423**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			205	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 311 430,00 euros décomposé en 10 381 titres d'une valeur nominale de 30,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	**10 381**	**30,00**
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	**10 381**	**30,00**

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions a la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements petroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	83 032	4 741	19 585	68 189
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	83 032	4 741	19 585	68 189
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 741	19 585	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes a la clôture de l'exercice s'élève à 5 070 726 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances a 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	2 425	2 425		
- à plus de 1 an à l'origine	2 179 551	452 917	1 318 483	408 151
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 025 747	2 025 747		
Dettes fiscales et sociales	751 746	751 746		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	111 257	111 257		
Produits constatés d'avance				
Total	5 070 726	3 344 092	1 318 483	408 151
Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	530 321			
Dettes rattachées auprès des assoc. pers				

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédi	2 179 551	2 179 551	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cour			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**2 179 551**	**2 179 551**	

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	59 751
INT. COURUS/EMPRUNTS/ETAB CREDIT	2 282
BANQUE INTERETS COURUS	2 425
CONGES A PAYER	225 054
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	4 971
CHARGES SUR CONGES A PAYER	101 274
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	2 237
ETAT - CHARGES A PAYER	71 275
DIVERS A PAYER	1 257
Total	**470 526**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	153 897		
Total	153 897		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 720 414	8 474 411	15 194 825
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	592 407		592 407
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	12 211	199	12 410
TOTAL	7 325 032	8 474 610	15 799 642

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle legal des comptes annuels : 10 521 euros

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Resultat apres Impôt
+ Résultat courant	158 744	-87 035	245 779
+ Résultat exceptionnel	20 192		20 192
- Participations des salariés			
Résultat comptable	178 936	-87 035	265 971

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	**68 189**
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	**68 189**
Allégements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles	**11 965**
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	**11 965**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la dette future d'impôt (A - B - C - D) * 33 1/3 %	**18 741**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société SAS FONDEX est comprise dans le périmetre d'integration fiscale du groupe SARL H.D.S, 260 Rue Guillaume Fichet 74300 CLUSES.

L'impôt sur les societes comptabilise n'est pas altere par des conventions particulieres au groupe.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 70 personnes dont 1,33 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	6	
Ouvriers	37	
Total	70	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	**323 499**
Engagements de crédit-bail mobilier	**1 246 520**
Engagements de credit-bail immobilier	
FACTOR BANQUE POPULAIRE - CREANCES NON ECHUES	*1 230 000*
FACTOR BNP - CREANCES NON ECHUES	*939 283*
Autres engagements donnés	**2 169 283**
Total	**3 739 302**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Materiel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**2 139 570**	**47 014**	**2 186 584**
Cumul exercices antérieurs			290 001	20 765	310 765
Dotations de l'exercice			329 014	9 403	338 417
Amortissements			**619 015**	**30 167**	**649 182**
Cumul exercices antérieurs			603 258	23 877	627 135
Exercice			424 498	10 614	435 112
Redevances payées			**1 027 756**	**34 491**	**1 062 247**
A un an au plus			413 426	10 614	424 040
A plus d'un an et cinq ans au plus			788 423	7 960	796 383
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**1 201 849**	**18 574**	**1 220 423**
A un an au plus			650		650
A plus d'un an et cinq ans au plus			20 746	4 701	25 447
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			**21 396**	**4 701**	**26 097**
Montant pris en charge dans l'exercice			**514 935**	**10 511**	**525 446**

Engagements de retraite

L'engagement de retraite a ete calcule en fonction des hypotheses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.31%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de depart a la retraite : 65 ans
- Table de mortalite : table INSEE 2015
- Taux de charges sociales des cadres : 45%
- Taux de charges sociales des non cadres : 40%
- Taux de turn-over des cadres : faible
- Taux de turn-over des non cadres : moyen
- Ventilation des departs a la retraite : Depart a l'initiative du salarie a 100%

Montant des engagements pris en matière de pensions, complements de retraite et indemnites assimilees : 323 499 euros

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la competitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matiere d'investissement, de prospection de nouveaux marches, de reconstitution de leur fonds de roulement.