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 30/11/2020 sous le numéro de dépôt B2020/013288

FONDEX

N°2050 - 2020

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2019

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net 31/12/2019 ③	Net 31/12/2018 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	79 847	AG	60 539	19 308	17 929
Fonds commercial (1)	AH	23 007	AI		23 007	23 007
Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 485 883	AK	110 364	1 375 519	1 395 187
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP	2 328 192	AQ	935 137	1 393 055	1 503 916
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 930 128	AS	3 690 036	1 240 092	1 301 948
Autres immobilisations corporelles	AT	2 179 693	AU	1 568 280	611 413	646 840
Immobilisations en cours	AV	4 950	AW		4 950	
Avances et acomptes (2)	AX	250 000	AY		250 000	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU	50	CV		50	50
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD	2 289	BE		2 289	2 289
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH	13 364	BI		13 364	13 364
TOTAL II	BJ	**11 297 402**	BK	**6 364 357**	**4 933 045**	4 904 528
Matières premières, approvisionnements	BL	874 892	BM		874 892	865 283
En cours de production : - de biens	BN	1 027 749	BO		1 027 749	910 100
En cours de production : - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR	814 486	BS		814 486	1 146 745
Marchandises	BT		BU			
Avances et acomptes sur commandes	BV	11 400	BW		11 400	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 205 911	BY	105 915	1 099 996	1 648 054
Autres créances (3)	BZ	311 088	CA		311 088	516 981
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	295 629	CG		295 629	145 426
Charges constatées d'avance (3)	CH	171 639	CI		171 639	164 044
TOTAL III	CJ	**4 712 794**	CK	**105 915**	**4 606 879**	5 396 633
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**16 010 195**	IA	**6 470 272**	**9 539 924**	**10 301 161**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT

FONDEX

N°2051 - 2020

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2019

Néant ☐

			Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital social ou individuel (1) (dont versé)	661 530	DA	661 530	311 430
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB		
Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)		DD	45 000	45 000
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF	68 570	68 570
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	2 245 950	2 593 685
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	-87 421	-347 735
Subventions d'investissement		DJ		4 768
Provisions réglementées		DK	73 479	71 233
TOTAL I		DL	3 007 108	2 746 951
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP		
Provisions pour charges		DQ		
TOTAL III		DR		
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	3 381 799	2 159 356
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	7 724	100 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	2 054 881	2 998 716
Dettes fiscales et sociales		DY	960 027	894 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		1 396 225
Autres dettes		EA	128 384	5 678
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	6 532 815	7 554 210
Écarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	**9 539 924**	**10 301 161**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 810 569	6 070 026
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		31 308

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2019 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/12/2018
Ventes de marchandises	FA	1 000	FB		FC	1 000	71 226
Production vendue : - biens	FD	8 182 471	FE	7 348 251	FF	15 530 722	15 389 514
Production vendue : - services	FG	217 547	FH	500 616	FI	718 163	411 263
Chiffre d'affaires net	FJ	8 401 017	FK	7 848 867	FL	16 249 884	15 872 002
Production stockée					FM	-214 610	243 298
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	18 430	1 854
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	15 639	31 978
Autres produits (1) (11)					FQ	45	31
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**16 069 387**	16 149 163
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	6 003 420	5 803 810
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-9 609	-48 575
Autres achats et charges externes (3)					FW	4 980 450	5 338 591
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	293 131	375 326
Salaires et traitements					FY	3 046 895	3 025 751
Charges sociales (10)					FZ	1 278 526	1 198 148
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	668 060	602 444
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		88 313
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	6 335	6 476
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	16 267 208	16 390 284
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**-197 821**	**-241 122**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI	**5 839**	
Produits financiers de participations (5)					GJ	3 357	600
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	199 900	32
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		154
Total des produits financiers (V)					GP	**203 257**	786
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	75 727	70 830
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	**75 727**	70 830
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**127 530**	**-70 044**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**-76 130**	**-311 166**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2019 Néant ☐

		31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	4 768	5 633
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 368	1 787
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**7 137**	**7 420**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	93	38 720
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	13 720	1 050
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	4 615	4 620
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**18 427**	**44 390**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-11 290**	**-36 970**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK		-400
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**16 279 780**	16 157 369
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**16 367 201**	16 505 104
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**-87 421**	**-347 735**
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
(2) - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) - Crédit-bail mobilier	HP	549 530	517 837
(3) - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5) - Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis) Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter) Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6 ter) Dont : - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1	5 323	31 450
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6		
obligatoires	A9		
(dont cotisations facultatives Madelin)	A7		
(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Exceptionnel	18 427	7 137

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2019 Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations			
						Réévaluation ou mise en équivalence		Acquisitions, apports et virements	
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établissement et de développement			**TOTAL I**	CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			**TOTAL II**	KD	1 539 864	KE		KF	91 866
Immobilisations corporelles									
Terrains				KG		KH		KI	
Constructions :	- Sur sol propre	(dont composants)	L9	KJ		KK		KL	
	- Sur sol d'autrui	(dont composants)	M1	KM	2 292 370	KN		KO	
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr.	(dont composants)	M2	KP	35 823	KQ		KR	
Inst. tech., matériel et outillage industriels		(dont composants)	M3	KS	5 077 962	KT		KU	259 098
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV	1 313 496	KW		KX	96 192
	- Matériel de transport			KY	294 658	KZ		LA	1 071
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	405 877	LC		LD	7 120
	- Emballages récupérables et divers			LE	77 779	LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	4 950
Avances et acomptes				LK		LL		LM	250 000
			TOTAL III	LN	9 497 964	LO		LP	618 431
Immobilisations financières									
Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U	50	8V		8W	
Autres titres immobilisés				1P	2 289	1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	13 364	1U		1V	
			TOTAL IV	LQ	15 702	LR		LS	
			TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	11 053 530	ØH		ØJ	710 297

CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence	
				Virement		Cessions ou mise en équivalence			Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établissement et de développement			**TOTAL I**	IN		CØ		DØ	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles			**TOTAL II**	IO		LV	42 993	LW	1 588 737	1X
Immobilisations corporelles									
Terrains				IP		LX		LY		LZ
Constructions :	- Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC
	- Sur sol d'autrui			IR		MD		ME	2 292 370	MF
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions			IS		MG		MH	35 823	MI
Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	406 932	MK	4 930 128	ML
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			IU		MM		MN	1 409 689	MO
	- Matériel de transport			IV		MP	16 500	MQ	279 228	MR
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	412 997	MU
	- Emballages récupérables et divers			IX		MV		MW	77 779	MX
Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA	4 950	NB
Avances et acomptes				NC		ND		NE	250 000	NF
			TOTAL III	IY		NG	423 432	NH	9 692 963	NI
Immobilisations financières									
Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW
Autres participations				I0		ØX		ØY	50	ØZ
Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	2 289	2D
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	13 364	2G
			TOTAL IV	I3		NJ		NK	15 702	2H
			TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK	466 425	ØL	11 297 402	ØM

5 bis TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/12/2019

Néant [x]

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2019 Néant ☐

CADRE A - SITUATION 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	**103 742**	PF	**109 843**	PG	**42 682**	PH	**170 903**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions :	- sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	- sur sol d'autrui	PR	812 987	PS	107 279	PT		PU	920 265
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV	11 290	PW	3 582	PX		PY	14 872
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3 776 014	QA	307 546	QB	393 523	QC	3 690 036
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD	899 069	QE	66 116	QF		QG	965 185
	- matériel de transport	QH	196 133	QI	41 414	QJ	16 500	QK	221 047
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	310 512	QM	25 706	QN		QO	336 218
	- emballages récupérables et divers	QP	39 255	QR	6 575	QS		QT	45 830
	TOTAL III	QU	**6 045 260**	QV	**558 217**	QW	**410 024**	QX	**6 193 453**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	0N	**6 149 002**	0P	**668 061**	0Q	**452 706**	0R	**6 364 357**

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

Immobilisations amortissables		Dotations						Reprises						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Différentiel de durée et autres Colonne ①		Mode dégressif Colonne ②		Amortissement fiscal exceptionnel Colonnes ③		Différentiel de durée et autres Colonne ④		Mode dégressif Colonne ⑤		Amortissement fiscal exceptionnel Colonne ⑥			
Frais établissements 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	1 811	R4		R5		R6	-265
	- sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillages		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo corp	- inst. gales, agenc et am. des const.	U1	3 068	U2		U3		U4	550	U5		U6		U7	2 518
	- mat. de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	- mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1	7	W2		W3	-7
	- emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2	**4 615**	X3		X4		X5	**2 361**	X6	**7**	X7		X8	**2 246**
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)		**NP**	**4 615**	**NQ**		**NR**		**NS**	**2 361**	**NT**	**7**	**NU**		**NV**	**2 246**

Total général *non ventilé* (NP + NQ + NR)	NW	4 615	Total général *non ventilé* (NS + NT + NU)	NY	2 368	Total général *non ventilé* (NW - NY)	NZ	2 246

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 à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2019 Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice ①		Augmentations : dotations ②		Diminutions : reprises ③		Montant à la fin de l'exercice ④
Provisions règlementées									
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers		3T		TA		TB		TC	
Provisions pour investissement		3U		TD		TE		TF	
Provisions pour hausse des prix (à détailler)		3V		TG		TH		TI	
Amortissements dérogatoires (2)		3X	71 233	TM	4 615	TN	2 368	TO	73 479
Provisions pour prêts d'installation		IJ		IK		IL		IM	
Autres provisions règlementées (à détailler)		3Y		TP		TQ		TR	
TOTAL I		3Z	**71 233**	TS	**4 615**	TT	**2 368**	TU	**73 479**
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3		D4		D5		D6	
Provisions pour risques et charges									
Provisions pour :	- Litiges	4A		4B		4C		4D	
	- Garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	- Pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	- Amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	- Pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	- Pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	- Impôts (à détailler)	5B		5C		5D		5E	
	- Renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	- Gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)		5V		5W		5X		5Y	
TOTAL II		5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation									
Sur immobilisations :	- Incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	- Corporelles	6E		6F		6G		6H	
	- Titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	- Titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	- Autres immo. financières (à détailler)	06		07		08		09	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S	
Sur comptes clients		6T	116 230	6U		6V	10 315	6W	105 915
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)		6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III		7B	**116 230**	TY		TZ	**10 315**	UA	**105 915**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	**187 464**	UB	**4 615**	UC	**12 684**	UD	**179 394**
Dont dotations et reprises :	- D'exploitation			UE		UF	10 315		
	- Financières			UG		UH			
	- Exceptionnelles			UJ	4 615	UK	2 368		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice	1O	

⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2019 Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
Autres immobilisations financières	UT	13 364	UV		UW	13 364	
Clients douteux ou litigieux	VA	107 075		107 075			
Autres créances clients	UX	1 098 837		1 098 837			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	Z1						
Personnel et comptes rattachés	UY	635		635			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
État et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices	VM						
État et autres collectivités publiques : - Taxe sur la valeur ajoutée	VB	105 268		105 268			
État et autres collectivités publiques : - Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
État et autres collectivités publiques : - Divers	VP	54 573		54 573			
Groupe et associés (2)	VC	3 937		3 937			
Débiteurs divers	VR	146 675		146 675			
Charges constatées d'avance	VS	171 639		171 639			
TOTAL	VT	**1 702 002**	VU	**1 688 638**	VV	**13 364**	
Renvois :							
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice					VD		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					VE		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					VF		

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG	2 553	2 553		
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH	3 379 247	657 000	1 768 824	953 423
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	2 054 881	2 054 881		
Personnel et comptes rattachés	8C	472 588	472 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	345 812	345 812		
État et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices	8E				
État et autres collectivités publiques : - Taxe sur la valeur ajoutée	VW	3 752	3 752		
État et autres collectivités publiques : - Obligations cautionnées	VX				
État et autres collectivités publiques : - Autres impôts, taxes et ass.	VQ	137 875	137 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	7 724	7 724		
Autres dettes	8K	128 384	128 384		
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAL	VY	**6 532 815**	VZ **3 810 569**	**1 768 824**	**953 423**
Renvois :					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				VJ	1 887 613
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				VK	711 255
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)				VL	

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 9 539 924 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -87 421 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2018-02).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Les faits caractéristiques de l'exercice sont les suivants :
- Abandon de créance d'HDS au profit de Fondex, avec clause de retour à meilleure fortune, pour un montant de 199 900 euros
- Augmentation de capital
- Souscription de 2 emprunts pour l'acquisition de l'usufruit des titres Yama

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Les activités ont commencé à être affectées par l'épidémie de Covid-19 à la fin du premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement (confinement et aides d'État), n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

La situation épidémique liée au Covid-19 a eu les effets suivants sur l'activité:
- baisse des ventes, des revenus et des flux de trésorerie opérationnels ;
- report d'échéances de cotisations sociales pour les mois de mars et avril ;
- recours à des prêts garantis par l'État à hauteur de 2 millions d'euros ;
- report de 6 mois des échéances d'emprunt et de crédit-bail
- forte réduction de la production ;
- recours à des mesures d'activité partielle pour l'ensemble du personnel ;
- Arrêt du recours à l'intérim

Dans ce contexte, compte tenu de ces mesures et sur les base des informations à disposition à la date d'arrêté des comptes, la société estime que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause et qu'elle sera en mesure de faire face à ses échéances de trésorerie pour l'exercice en cours.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 5 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 50 ans,
- Installations industrielles 5 à 30 ans,
- Matériel et outillage 5 à 20 ans,
- Matériel de transport 1 à 8 ans,
- Mobilier de bureau et matériel 2 à 10 ans,
- Usufruit 20 ans,
- Concessions, logiciels, brevet 5 à 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.
L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisée, fait l'objet d'une mention dans l'annexe.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 939 € hors taxe.

Parmi cette somme, 9 939 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 539 864		91 866
TOTAL	**1 539 864**		**91 866**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui	2 292 370		
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions	35 823		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	5 077 962		259 098
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	1 313 496		96 192
Matériel : - De transport	294 658		1 071
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	405 877		7 120
Emballages récupérables et divers	77 779		
Immobilisations corporelles en cours			4 950
Avances et acomptes			250 000
TOTAL	**9 497 964**		**618 431**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	50		
Autres : - Titres immobilisés	2 289		
Prêts et autres immobilisations financières	13 364		
TOTAL	**15 702**		
TOTAL GENERAL	**11 053 530**		**710 297**

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		42 993	1 588 737	
TOTAL		**42 993**	**1 588 737**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui			2 292 370	
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.			35 823	
Installations : - Techniques, matériel et outillage		406 932	4 930 128	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			1 409 689	
Matériel : - De transport		16 500	279 228	
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier			412 997	
Emballages récupérables et divers			77 779	
Immobilisations corporelles en cours			4 950	
Avances et acomptes			250 000	
TOTAL		**423 432**	**9 692 963**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			50	
Autres : - Titres immobilisés			2 289	
Prêts et autres immobilisations financières			13 364	
TOTAL			**15 702**	
TOTAL GENERAL		**466 425**	**11 297 402**	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	103 742	109 843	42 682	170 903
TOTAL	**103 742**	**109 843**	**42 682**	**170 903**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui	812 987	107 279		920 265
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 290	3 582		14 872
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 776 014	307 546	393 523	3 690 036
Installations générales, agencements et aménagements divers	899 069	66 116		965 185
Matériel de transport	196 133	41 414	16 500	221 047
Matériel de bureau et informatique, mobilier	310 512	25 706		336 218
Emballages récupérables et divers	39 255	6 575		45 830
TOTAL	**6 045 260**	**558 217**	**410 024**	**6 193 453**
TOTAL GENERAL	**6 149 002**	**668 061**	**452 706**	**6 364 357**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui	1 546			1 811			-265
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers	3 068			550			2 518
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier					7		-7
Emballages récup. et divers							
TOTAL	**4 615**			**2 361**	**7**		**2 246**
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	**4 615**			**2 361**	**7**		**2 246**
TOTAL GENERAL NON VENTILE	**4 615**		TOTAL GENERAL NON VENTILE	**2 368**		TOTAL GENERAL NON VENTILE	**2 246**

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissement	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	71 233	4 615	2 368	73 479
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	**71 233**	**4 615**	**2 368**	**73 479**
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	116 230		10 315	105 915
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	**116 230**		**10 315**	**105 915**
TOTAL GENERAL	**187 464**	**4 615**	**12 684**	**179 394**
- D'exploitation			10 315	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		4 615	2 368	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 364		13 364
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	107 075	107 075	
Autres créances clients	1 098 837	1 098 837	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	635	635	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	105 268	105 268	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	54 573	54 573	
Groupe et associés (2)	3 937	3 937	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	146 675	146 675	
Charges constatées d'avance	171 639	171 639	
TOTAL	**1 702 002**	**1 688 638**	**13 364**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

Dettes (b)		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	2 553	2 553		
	- A plus d'1 an à l'origine	3 379 247	657 000	1 768 824	953 423
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		2 054 881	2 054 881		
Personnel et comptes rattachés		472 588	472 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		345 812	345 812		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		3 752	3 752		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		137 875	137 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		7 724	7 724		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		128 384	128 384		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		**6 532 815**	**3 810 569**	**1 768 824**	**953 423**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 887 613			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		711 255			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Variation des capitaux propres

Rubriques		Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations		3 094 687
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		
	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**3 094 687**
Variation :	- Du capital	
	- Des autres postes	
	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	**3 094 687**
Variation :	- Du capital	350 100
	- Des primes, réserves, report à nouveau	-347 735
	- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations		
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		-2 523
Autres variations		
	Variations en cours d'exercice	**-158**
	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**3 094 529**
	Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**-158**
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
	Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	**-158**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 381	30.00000	311 430
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	11 670	30.00000	350 100
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	22 051	30.00000	661 530

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	-76 130		-76 130
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-11 290		-11 290
Résultat comptable	-87 421		-87 421

INTEGRATION FISCALE :
Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société Fondex est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL H.D.S - 260 rue Guillaume Fichet - 74300 CLUSES.
L'impôt société comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	5	
Ouvriers	48	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	**80**	

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :			2 751 975		2 751 975
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			1 367 206		1 367 206
Dotations de l'exercice			447 690		447 690
TOTAL			**1 814 896**		**1 814 896**
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			1 082 743		1 082 743
Montants de l'exercice			514 858		514 858
TOTAL			**1 597 601**		**1 597 601**
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			235 080		235 080
Entre 1 et 5 ans			332 806		332 806
A plus de 5 ans					
TOTAL			**567 886**		**567 886**
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			7 300		7 300
Entre 1 et 5 ans			7 874		7 874
A plus de 5 ans					
TOTAL			**15 174**		**15 174**
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**4 867.11**	**4 480.78**
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**47 174.28**	**171 944.76**
Dettes fiscales et sociales	**529 717.95**	**515 295.95**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**27 385.92**	**4 680.45**
TOTAL	609 145.26	696 401.94

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**4 867.11**	**4 480.78**
1688400 INT. COURUS/EMPRUNTS/ETAB CREDIT	*2 314.57*	*1 379.88*
5186000 BANQUE INTERETS COURUS	*2 552.54*	*3 100.90*
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**47 174.28**	**171 944.76**
4081000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*47 174.28*	*171 944.76*
Dettes fiscales et sociales	**529 717.95**	**515 295.95**
4282000 CONGES A PAYER	*283 344.00*	*241 176.00*
4286000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	*6 344.00*	*4 431.00*
4382000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	*113 338.00*	*96 470.00*
4386000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	*1 621.95*	*855.95*
4486000 ETAT -CHARGES A PAYER	*125 070.00*	*172 363.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**27 385.92**	**4 680.45**
4198000 AVOIRS A ETABLIR	*22 385.92*	
4686000 DIVERS A PAYER	*5 000.00*	*4 680.45*
TOTAL	609 145.26	696 401.94

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	115 000.00	565 907.53
Autres créances	77 289.22	56 379.69
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	192 289.22	622 287.22

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**115 000.00**	**565 907.53**
4181000 FACTURE A ETABLIR	*115 000.00*	*565 907.53*
Autres créances	**77 289.22**	**56 379.69**
4098000 AVOIR A RECEVOIR	*22 716.22*	*25 928.79*
4487000 ETAT, REMBT A RECEVOIR	*54 573.00*	*29 069.00*
4687000 DIVERS A RECEVOIR		*1 381.90*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	192 289.22	622 287.22

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	171 639	164 044
	TOTAL	**171 639**	**164 044**

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
YAMA (détention de l'usufruit)	1 905 062 1 905 062	99.99	1 450 084 1 372 536		103 863 57 421
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	392 361
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	567 886
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	**960 247**

Commentaires :

Détails Encours factor:
- Factor Natixis - Banque populaire :646 528 euros
- Factor BNP : 1 141 711 euros

Hypothèses de calcul des engagements de départ en retraite :
- Taux d'actualisation : 0.77%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux de charges sociales : 45% pour les cadres, 40% pour les non cadres
- Taux de turn-over : faible pour les cadres, moyen pour les non cadres
- Ventilation des départs à la retraite : Départ à l'initiative du salarié : 100%

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	199 900
TOTAL	**199 900**

L'abandon de créance d'HDS au profit de Fondex est consenti avec une clause de retour à meilleure fortune.
Le retour à meilleure fortune s'analyse en une reconstitution des capitaux propres de la société FONDEX à un montant au moins égal à la somme du capital social au 31 décembre 2019 et des réserves à cette date, majorée de 50%.
Le déclenchement de la clause ne pourra avoir lieu avant l'assemblée générale suivant la clôture de l'exercice qui constaterait l'atteinte de ce seuil.
La société H.D.S. retrouvera ses droits à recouvrement de sa créance à due concurrence entre ledit seuil et le montant des capitaux propres constatés.
Le retour à meilleure fortune sera apprécié, chaque année, sur la base de l'exercice clos au 31 décembre de la société FONDEX jusqu'à parfait apurement de la dette de 199 900 euros de la société FONDEX à l'égard de la société H.D.S et devra intervenir avant l'assemblée générale ordinaire annuelle devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2029. Passé ce délai, l'abandon de créance sera considéré comme définitif pour les deux parties.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Emprunt CIC souscrit pour 188K€ : nantissement du fonds de commerce	
Emprunt CADS souscrit pour 450 K€ et débloqué à hauteur de 250 K€ : nantissement de la presse	
Emprunt CADS souscrit pour 150 K€ : nantissement du fonds de commerce	
Emprunt BNP souscrit pour 725K€ : hypothèque de premier rang sur le bien immobilier appartenant à la société Yama	
Emprunt BPA souscrit pour 725K€ : hypothèque de premier rang sur le bien immobilier appartenant à la société Yama	
Total des emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

FONDEX
Société par actions simplifiée
au capital de 661 530 euros
Siège social : 260 Rue Guillaume Fichet
ZI des Grands Prés
74300 CLUSES
605 620 137 RCS ANNECY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à -87 420,79 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice - 87 420,79 euros

Imputée sur le compte "autres réserves" - 87 420,79 euros
Lequel compte est ainsi ramené de 2 245 949,68 euros à 2 158 528,89 euros.

Conformément à l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016 :
80 000 euros, soit 7,71 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000 euros.

Exercice clos le 31 décembre 2017 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2018 : Néant

Certifié conforme,
La Présidente,
La Société H.D.S.
Représentée par Monsieur David SCHULER

implid AUDIT

EXEMPLAIRE GREFFE

FONDEX
Société par actions simplifiée

260, rue Guillaume Fichet
ZI des Grands Près
74300 CLUSES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

implid AUDIT

FONDEX
Société par actions simplifiée

260, rue Guillaume Fichet
ZI des Grands Près
74300 CLUSES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Associé Unique,

I. 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 FONDEX, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 14 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des stocks, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV. Vérifications spécifiques

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

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 de la Présidente arrêté le 14 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la *société* à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la *société* ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

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

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

- 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 Lyon, le 13 octobre 2020

Le commissaire aux comptes
implid Audit



Alain DESCOINS
Associé

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	79 847	60 539	19 308	17 929
Fonds commercial	23 007		23 007	23 007
Autres immobilisations incorporelles	1 485 883	110 364	1 375 519	1 395 187
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 328 192	935 137	1 393 055	1 503 916
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 930 128	3 690 036	1 240 092	1 301 948
Autres immobilisations corporelles	2 179 693	1 568 280	611 413	646 840
Immobilisations en cours	4 950		4 950	
Avances et acomptes	250 000		250 000	
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	50		50	50
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 289		2 289	2 289
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 364		13 364	13 364
TOTAL I	11 297 402	6 364 357	4 933 045	4 904 528
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	874 892		874 892	865 283
En-cours de production : - De biens	1 027 749		1 027 749	910 100
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	814 486		814 486	1 146 745
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	11 400		11 400	
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 205 911	105 915	1 099 996	1 648 054
Autres	311 088		311 088	516 981
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	295 629		295 629	145 426
Charges constatées d'avance	171 639		171 639	164 044
TOTAL II	4 712 794	105 915	4 606 879	5 396 633
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion actif V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	16 010 195	6 470 272	9 539 924	10 301 161

Bilan Passif

BILAN PASSIF			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	661 530	661 530	311 430
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		45 000	45 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées		68 570	68 570
	- Autres		2 245 950	2 593 685
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-87 421	-347 735
Subventions d'investissement				4 768
Provisions réglementées			73 479	71 233
		TOTAL I	3 007 108	2 746 951
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL I (bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
		TOTAL II		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		3 381 799	2 159 356
	- Financières diverses		7 724	100 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		2 054 881	2 998 716
Dettes :	- Fiscales et sociales		960 027	894 235
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			1 396 225
Autres dettes			128 384	5 678
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL III	6 532 815	7 554 210
Ecarts de conversion passif		IV		
		TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	9 539 924	10 301 161

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	1 000		1 000	71 226
Production vendue : - De biens	8 182 471	7 348 251	15 530 722	15 389 514
Production vendue : - De services	217 547	500 616	718 163	411 263
Chiffre d'affaires net	8 401 017	7 848 867	16 249 884	15 872 002
Production : - Stockée			-214 610	243 298
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			18 430	1 854
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			15 639	31 978
Autres produits			45	31
TOTAL I			16 069 387	16 149 163
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 003 420	5 803 810
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-9 609	-48 575
Autres achats et charges externes *			4 980 450	5 338 591
Impôts, taxes et versements assimilés			293 131	375 326
Salaires et traitements			3 046 895	3 025 751
Charges sociales			1 278 526	1 198 148
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			668 060	602 444
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				88 313
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 335	6 476
TOTAL II			16 267 208	16 390 284
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			549 530	517 837
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-197 821	-241 122
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV			5 839	
Produits financiers				
Produits financiers de participation			3 357	600
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			199 900	32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				154
TOTAL V			203 257	786
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			75 727	70 830
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			75 727	70 830
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			127 530	-70 044
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-76 130	-311 166

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		4768	5633
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		2368	1787
TOTAL VII		7 137	7 420
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		93	38720
Sur opérations en capital		13720	1050
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		4615	4620
TOTAL VIII		18 427	44 390
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-11 290	-36 970
Participations des salariés	IX		
Impôts sur les bénéfices	X		-400
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		16 279 780	16 157 369
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		16 367 201	16 505 104
BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		-87 421	-347 735

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		153.94	-153.94	-100.00
7670000 PRODUITS/CESSION VAL PLACEMENT		*153.94*	*-153.94*	*-100.00*
TOTAL (V)	203 256.78	786.10	202 470.68	25 756.35
Charges financières				
Dotation financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	75 726.70	70 829.94	4 896.76	6.91
6611600 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	*51 210.04*	*36 075.14*	*15 134.90*	*41.95*
6616000 INTERETS BANCAIRES & SUR ESC	*5 385.69*	*11 377.26*	*-5 991.57*	*-52.66*
6651000 ESCOMPTES ACCORDES CEE		*70.08*	*-70.08*	*-100.00*
6651060 ESCOMPTES ACCORDES SUSP TAXES	*2 623.46*	*5 861.87*	*-3 238.41*	*-55.25*
6681000 AUTRES CHARGES FIN. D'AFFACTURAGE	*16 507.51*	*17 445.59*	*-938.08*	*-5.38*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	75 726.70	70 829.94	4 896.76	6.91
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	127 530.08	-70 043.84	197 573.92	-282.07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-76 130.43	-311 165.60	235 035.17	-75.53
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 768.32	5 632.67	-864.35	-15.36
7756000 PRODUIT DE CESSION IMMOBILISATIONS FINANCIERES		*538.92*	*-538.92*	*-100.00*
7770000 QUOTE PART SUBVENTIONS INVEST	*4 768.32*	*5 093.75*	*-325.43*	*-6.40*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 368.40	1 787.46	580.94	32.51
7872500 REP/PROV AMORT DEROGATOIRES	*2 368.40*	*1 787.46*	*580.94*	*32.51*
TOTAL (VII)	7 136.72	7 420.13	-283.41	-3.82
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	92.80	38 720.26	-38 627.46	-99.76
6712000 PENALITES ET AMENDES	*92.80*		*92.80*	-
6718000 AUTRES CHARG.EXCEP.GESTIO		*38 720.26*	*-38 720.26*	*-100.00*
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 719.74	1 049.89	12 669.85	+1 000.00
6750000 VAL NET COMPT ELEM CEDES	*13 719.74*	*510.97*	*13 208.77*	*+1 000.00*
6756000 VAL NET COMPT ELEM ACTIF FIN CEDES		*538.92*	*-538.92*	*-100.00*
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.	4 614.54	4 619.84	-5.30	-0.11
6872500 DOT AMORT DEROGATOIRES	*4 614.54*	*4 619.84*	*-5.30*	*-0.11*
TOTAL (VIII)	18 427.08	44 389.99	-25 962.91	-58.49
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-11 290.36	-36 969.86	25 679.50	-69.46
Participations des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-400.00	400.00	-100.00
6996000 CREDIT IMPOT APPRENTISSAGE		*-400.00*	*400.00*	*-100.00*
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	16 279 780.33	16 157 368.73	122 411.60	0.76
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	16 367 201.12	16 505 104.19	-137 903.07	-0.84
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-87 420.79	-347 735.46	260 314.67	-74.86

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 9 539 924 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -87 421Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2018-02).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Les faits caractéristiques de l'exercice sont les suivants :
- Abandon de créance d'HDS au profit de Fondex, avec clause de retour à meilleure fortune, pour un montant de 199 900 euros
- Augmentation de capital
- Souscription de 2 emprunts pour l'acquisition de l'usufruit des titres Yama

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Les activités ont commencé à être affectées par l'épidémie de Covid-19 à la fin du premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement (confinement et aides d'État), n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

La situation épidémique liée au Covid-19 a eu les effets suivants sur l'activité:
- baisse des ventes, des revenus et des flux de trésorerie opérationnels ;
- report d'échéances de cotisations sociales pour les mois de mars et avril ;
- recours à des prêts garantis par l'État à hauteur de 2 millions d'euros ;
- report de 6 mois des échéances d'emprunt et de crédit-bail
- forte réduction de la production ;
- recours à des mesures d'activité partielle pour l'ensemble du personnel ;
- Arrêt du recours à l'intérim

Dans ce contexte, compte tenu de ces mesures et sur les base des informations à disposition à la date d'arrêté des comptes, la société estime que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause et qu'elle sera en mesure de faire face à ses échéances de trésorerie pour l'exercice en cours.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 5 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 50 ans,
- Installations industrielles 5 à 30 ans,
- Matériel et outillage 5 à 20 ans,
- Matériel de transport 1 à 8 ans,
- Mobilier de bureau et matériel 2 à 10 ans,
- Usufruit 20 ans,
- Concessions, logiciels, brevet 5 à 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.
L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisée, fait l'objet d'une mention dans l'annexe.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 9 939 € hors taxe.

Parmi cette somme, 9 939 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 539 864		91 866
TOTAL	**1 539 864**		**91 866**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui	2 292 370		
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions	35 823		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	5 077 962		259 098
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	1 313 496		96 192
Matériel : - De transport	294 658		1 071
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	405 877		7 120
Emballages récupérables et divers	77 779		
Immobilisations corporelles en cours			4 950
Avances et acomptes			250 000
TOTAL	**9 497 964**		**618 431**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	50		
Autres : - Titres immobilisés	2 289		
Prêts et autres immobilisations financières	13 364		
TOTAL	**15 702**		
TOTAL GENERAL	**11 053 530**		**710 297**

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		42 993	1 588 737	
TOTAL		**42 993**	**1 588 737**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui			2 292 370	
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.			35 823	
Installations : - Techniques, matériel et outillage		406 932	4 930 128	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			1 409 689	
Matériel : - De transport		16 500	279 228	
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier			412 997	
Emballages récupérables et divers			77 779	
Immobilisations corporelles en cours			4 950	
Avances et acomptes			250 000	
TOTAL		**423 432**	**9 692 963**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			50	
Autres : - Titres immobilisés			2 289	
Prêts et autres immobilisations financières			13 364	
TOTAL			**15 702**	
TOTAL GENERAL		**466 425**	**11 297 402**	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	103 742	109 843	42 682	170 903
TOTAL	**103 742**	**109 843**	**42 682**	**170 903**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui	812 987	107 279		920 265
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 290	3 582		14 872
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 776 014	307 546	393 523	3 690 036
Installations générales, agencements et aménagements divers	899 069	66 116		965 185
Matériel de transport	196 133	41 414	16 500	221 047
Matériel de bureau et informatique, mobilier	310 512	25 706		336 218
Emballages récupérables et divers	39 255	6 575		45 830
TOTAL	**6 045 260**	**558 217**	**410 024**	**6 193 453**
TOTAL GENERAL	**6 149 002**	**668 061**	**452 706**	**6 364 357**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre	1 546			1 811			-265
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers	3 068			550			2 518
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier					7		-7
Emballages récup. et divers							
TOTAL	**4 615**			**2 361**	**7**		**2 246**
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	**4 615**			**2 361**	**7**		**2 246**
TOTAL GENERAL NON VENTILE	**4 615**		TOTAL GENERAL NON VENTILE	**2 368**		TOTAL GENERAL NON VENTILE	**2 246**

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissement	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	71 233	4 615	2 368	73 479
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	**71 233**	**4 615**	**2 368**	**73 479**
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participations				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	116 230		10 315	105 915
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	**116 230**		**10 315**	**105 915**
TOTAL GENERAL	**187 464**	**4 615**	**12 684**	**179 394**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation			10 315	
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles		4 615	2 368	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 364		13 364
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	107 075	107 075	
Autres créances clients	1 098 837	1 098 837	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	635	635	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	105 268	105 268	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	54 573	54 573	
Groupe et associés (2)	3 937	3 937	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	146 675	146 675	
Charges constatées d'avance	171 639	171 639	
TOTAL	**1 702 002**	**1 688 638**	**13 364**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine	2 553	2 553		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	3 379 247	657 000	1 768 824	953 423
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 054 881	2 054 881		
Personnel et comptes rattachés	472 588	472 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	345 812	345 812		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 752	3 752		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	137 875	137 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 724	7 724		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	128 384	128 384		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 532 815**	**3 810 569**	**1 768 824**	**953 423**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 887 613
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	711 255
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	3 094 687
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**3 094 687**
Variation : - Du capital	
- Des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs	**3 094 687**
Variation : - Du capital	350 100
- Des primes, réserves, report à nouveau	-347 735
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	-2 523
Autres variations	
Variations en cours d'exercice	**-158**
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**3 094 529**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**-158**
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	**-158**

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 381	30.00000	311 430
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	11 670	30.00000	350 100
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	22 051	30.00000	661 530

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	-76 130		-76 130
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-11 290		-11 290
Résultat comptable	-87 421		-87 421

INTEGRATION FISCALE :

Depuis l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société Fondex est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL H.D.S - 260 rue Guillaume Fichet - 74300 CLUSES.

L'impôt société comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	5	
Ouvriers	48	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	**80**	

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :			2 751 975		2 751 975
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			1 367 206		1 367 206
Dotations de l'exercice			447 690		447 690
TOTAL			**1 814 896**		**1 814 896**
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			1 082 743		1 082 743
Montants de l'exercice			514 858		514 858
TOTAL			**1 597 601**		**1 597 601**
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus			235 080		235 080
Entre 1 et 5 ans			332 806		332 806
A plus de 5 ans					
TOTAL			**567 886**		**567 886**
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus			7 300		7 300
Entre 1 et 5 ans			7 874		7 874
A plus de 5 ans					
TOTAL			**15 174**		**15 174**
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 867.11	4 480.78
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 174.28	171 944.76
Dettes fiscales et sociales	529 717.95	515 295.95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 385.92	4 680.45
TOTAL	609 145.26	696 401.94

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 867.11	4 480.78
1688400 INT. COURUS/EMPRUNTS/ETAB CREDIT	*2 314.57*	*1 379.88*
5186000 BANQUE INTERETS COURUS	*2 552.54*	*3 100.90*
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 174.28	171 944.76
4081000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*47 174.28*	*171 944.76*
Dettes fiscales et sociales	529 717.95	515 295.95
4282000 CONGES A PAYER	*283 344.00*	*241 176.00*
4286000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	*6 344.00*	*4 431.00*
4382000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	*113 338.00*	*96 470.00*
4386000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	*1 621.95*	*855.95*
4486000 ETAT -CHARGES A PAYER	*125 070.00*	*172 363.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 385.92	4 680.45
4198000 AVOIRS A ETABLIR	*22 385.92*	
4686000 DIVERS A PAYER	*5 000.00*	*4 680.45*
TOTAL	609 145.26	696 401.94

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	115 000.00	565 907.53
Autres créances	77 289.22	56 379.69
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	192 289.22	622 287.22

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	115 000.00	565 907.53
4181000 FACTURE A ETABLIR	*115 000.00*	*565 907.53*
Autres créances	77 289.22	56 379.69
4098000 AVOIR A RECEVOIR	*22 716.22*	*25 928.79*
4487000 ETAT, REMBT A RECEVOIR	*54 573.00*	*29 069.00*
4687000 DIVERS A RECEVOIR		*1 381.90*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	192 289.22	622 287.22

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	171 639	164 044
	TOTAL	**171 639**	**164 044**

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
YAMA (détention de l'usufruit)	1 905 062 1 905 062	99.99	1 450 084 1 372 536		103 863 57 421
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	392 361
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	567 886
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	**960 247**

Commentaires :

Détails Encours factor:
- Factor Natixis - Banque populaire :646 528 euros
- Factor BNP : 1 141 711 euros

Hypothèses de calcul des engagements de départ en retraite :
- Taux d'actualisation : 0.77%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Table de mortalité : INSEE 2018
- Taux de charges sociales : 45% pour les cadres, 40% pour les non cadres
- Taux de turn-over : faible pour les cadres, moyen pour les non cadres
- Ventilation des départs à la retraite : Départ à l'initiative du salarié : 100%

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	199 900
TOTAL	**199 900**

L'abandon de créance d'HDS au profit de Fondex est consenti avec une clause de retour à meilleure fortune.
Le retour à meilleure fortune s'analyse en une reconstitution des capitaux propres de la société FONDEX à un montant au moins égal à la somme du capital social au 31 décembre 2019 et des réserves à cette date, majorée de 50%.
Le déclenchement de la clause ne pourra avoir lieu avant l'assemblée générale suivant la clôture de l'exercice qui constaterait l'atteinte de ce seuil.
La société H.D.S. retrouvera ses droits à recouvrement de sa créance à due concurrence entre ledit seuil et le montant des capitaux propres constatés.
Le retour à meilleure fortune sera apprécié, chaque année, sur la base de l'exercice clos au 31 décembre de la société FONDEX jusqu'à parfait apurement de la dette de 199 900 euros de la société FONDEX à l'égard de la société H.D.S et devra intervenir avant l'assemblée générale ordinaire annuelle devant statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2029. Passé ce délai, l'abandon de créance sera considéré comme définitif pour les deux parties.

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Emprunt CIC souscrit pour 188K€ : nantissement du fonds de commerce	
Emprunt CADS souscrit pour 450 K€ et débloqué à hauteur de 250 K€ : nantissement de la presse	
Emprunt CADS souscrit pour 150 K€ : nantissement du fonds de commerce	
Emprunt BNP souscrit pour 725K€ : hypothèque de premier rang sur le bien immobilier appartenant à la société Yama	
Emprunt BPA souscrit pour 725K€ : hypothèque de premier rang sur le bien immobilier appartenant à la société Yama	
Total des emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	