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 20/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/011236

EUREX FAIRE DE L'AUDACE VOTRE CAPITAL

MEMBER OF SFAI

COMPTES ANNUELS
2020

SAS FONDEX

260 rue Guillaume Fichet
74300 CLUSES
NAF : 2550B
SIRET : 60562013700030

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT

FONDEX

N°2050 - 2021

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2020

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2020 ③	Net 31/12/2019 ④
Capital souscrit non appelé I	AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	96 914	AG 82 845	14 069	19 308
Fonds commercial (1)	AH	23 007	AI	23 007	23 007
Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 486 813	AK 184 472	1 302 340	1 375 519
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	2 328 192	AQ 1 045 769	1 282 424	1 393 055
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 819 418	AS 4 012 857	1 806 561	1 240 092
Autres immobilisations corporelles	AT	2 235 368	AU 1 660 712	574 656	611 413
Immobilisations en cours	AV		AW		4 950
Avances et acomptes (2)	AX		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	**12 005 414**	BK **6 986 656**	**5 018 758**	4 933 045
Matières premières, approvisionnements	BL	877 350	BM	877 350	874 892
En cours de production : - de biens	BN	887 344	BO	887 344	1 027 749
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	774 051	BS	774 051	814 486
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV	15 082	BW	15 082	11 400
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 154 922	BY 130 036	1 024 886	1 099 996
Autres créances (3)	BZ	356 984	CA	356 984	311 088
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	2 702 682	CG	2 702 682	295 629
Charges constatées d'avance (3)	CH	48 108	CI	48 108	171 639
TOTAL III	CJ	**6 816 523**	CK **130 036**	**6 686 487**	4 606 879
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	**18 821 936**	IA **7 116 692**	**11 705 245**	**9 539 924**

(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	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2020 Néant ☐

				Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	661 530	DA	661 530	661 530
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	2 158 529	2 245 950
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	19 833	-87 421
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK	76 307	73 479
TOTAL I			DL	3 029 769	3 007 108
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	5 472 774	3 381 799
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	103 052	7 724
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 184 138	2 054 881
Dettes fiscales et sociales			DY	824 725	960 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	90 787	128 384
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	8 675 476	6 532 815
Écarts de conversion passif	**V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**11 705 245**	**9 539 924**

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	4 589 061	3 810 569
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2020 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	31/12/2019
Ventes de marchandises	FA	5 985	FB		FC	5 985	1 000
Production vendue : - biens	FD	7 334 088	FE	6 410 004	FF	13 744 092	15 530 722
Production vendue : - services	FG	337 894	FH	240	FI	338 134	718 163
Chiffre d'affaires net	FJ	7 677 966	FK	6 410 244	FL	14 088 210	16 249 884
Production stockée					FM	-180 840	-214 610
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		18 430
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	10 780	15 639
Autres produits (1) (11)					FQ	10	45
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**13 918 160**	16 069 387
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	5 207 259	6 003 420
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-2 458	-9 609
Autres achats et charges externes (3)					FW	3 683 327	4 980 450
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	245 027	293 131
Salaires et traitements					FY	2 874 684	3 046 895
Charges sociales (10)					FZ	1 171 742	1 278 526
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	685 895	668 060
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	24 121	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	119	6 335
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	13 889 716	16 267 208
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**28 445**	**-197 821**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH	**57 421**	
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI		5 839
Produits financiers de participations (5)					GJ	27	3 357
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	961	199 900
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	**988**	203 257
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	75 795	75 727
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	16	
Total des charges financières (VI)					GU	**75 811**	75 727
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-74 823**	**127 530**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**11 043**	**-76 130**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2020 Néant ☐

		31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	12 839	4 768
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 787	2 368
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**14 626**	**7 137**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		93
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		13 720
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	5 836	4 615
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**5 836**	**18 427**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**8 791**	**-11 290**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ		
Impôts sur les bénéfices X	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**13 991 195**	16 279 780
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**13 971 362**	16 367 201
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**19 833**	**-87 421**

(1)	Dont :	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)		- Produits de locations immobilières	HY		
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP	151 788	549 530
		- 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)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)		- Transferts de charges	A1	10 780	5 323
(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	5 836	14 626

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

Annexe

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 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 11 705 245 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 19 833 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
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 :

Les activités ont commencé à être affectées par l'épidémie de Covid-19 à la fin du premier trimestre 2020.
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

Souscription d'un emprunt de 250 000 euros et déblocage deuxième tranche à hauteur de 250 000 euros d' un emprunt souscrit en 2019.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun évènement important n'est intervenu postérieurement à la clôture, à l'exception de la crise sanitaire toujours présente. La société a décidé de procéder au remboursement du PGE de 2 000 000 euros sur cinq ans avec un différé d'amortissement d'une année. Les premiers remboursements sont intervenus en mai 2021 pour 560 000 euros et en juillet 2021 pour 140 000 euros.

Dans ce contexte, au regard du niveau de trésorerie disponible au 31 décembre 2020, la société estime que la continuité de son exploitation est assurée et qu'elle sera en mesure de faire face à ses échéances de trésorerie pour l'exercice 2021.

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 L820-3 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.

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 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 19 833,20 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	19 833,20 euros
A la réserve légale Laquelle est ainsi portée de 45 000 euros à 45 991,66 euros.	991,66 euros
Le solde, soit En totalité au compte "autres réserves" Lequel est ainsi porté de 2 158 528,89 euros qui s'élève ainsi à 2 177 370,43 euros.	18 841,54 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

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

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 2020

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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la *société* 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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, Particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté 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 contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 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 ;

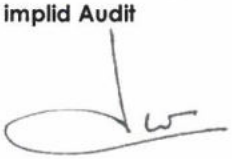
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Ce rapport est daté du 29 septembre 2021, date de remise et d'exploitation des derniers documents nécessaires à l'accomplissement de notre mission.

Fait à Lyon, le 29 septembre 2021

Le commissaire aux comptes
implid Audit



Alain DESCOINS
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	96 914	82 845	14 069	19 308
Fonds commercial	23 007		23 007	23 007
Autres immobilisations incorporelles	1 486 813	184 472	1 302 340	1 375 519
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 328 192	1 045 769	1 282 424	1 393 055
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 819 418	4 012 857	1 806 561	1 240 092
Autres immobilisations corporelles	2 235 368	1 660 712	574 656	611 413
Immobilisations en cours				4 950
Avances et acomptes				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
ACTIF IMMOBILISÉ	12 005 414	6 986 656	5 018 758	4 933 045
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	877 350		877 350	874 892
En-cours de production : - De biens	887 344		887 344	1 027 749
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	774 051		774 051	814 486
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	15 082		15 082	11 400
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 154 922	130 036	1 024 886	1 099 996
Autres	356 984		356 984	311 088
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**2 702 682**		**2 702 682**	**295 629**
Charges constatées d'avance	**48 108**		**48 108**	**171 639**
ACTIF CIRCULANT	6 816 523	130 036	6 686 487	4 606 879
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	18 821 936	7 116 692	11 705 245	9 539 924

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	661 530	661 530	661 530
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		45 000	45 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées		68 570	68 570
	- Autres		2 158 529	2 245 950
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			19 833	-87 421
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			76 307	73 479
		CAPITAUX PROPRES	3 029 769	3 007 108
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		5 472 774	3 381 799
	- Financières diverses		103 052	7 724
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		2 184 138	2 054 881
Dettes :	- Fiscales et sociales		824 725	960 027
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			90 787	128 384
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		EMPRUNTS ET DETTES	8 675 476	6 532 815
Écarts de conversion passif				
		TOTAL PASSIF	11 705 245	9 539 924

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	5 985		5 985	1 000
Production vendue : - De biens	7 334 088	6 410 004	13 744 092	15 530 722
Production vendue : - De services	337 894	240	338 134	718 163
Chiffre d'affaires net	7 677 966	6 410 244	14 088 210	16 249 884
Production : - Stockée			-180 840	-214 610
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				18 430
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			10 780	15 639
Autres produits			10	45
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 918 160	16 069 387
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 207 259	6 003 420
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-2 458	-9 609
Autres achats et charges externes *			3 683 327	4 980 450
Impôts, taxes et versements assimilés			245 027	293 131
Salaires et traitements			2 874 684	3 046 895
Charges sociales			1 171 742	1 278 526
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			685 895	668 060
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			24 121	
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			119	6 335
CHARGES D'EXPLOITATION			13 889 716	16 267 208
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			151 788	549 530
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			28 445	-197 821
Bénéfice attribué ou perte transférée			57 421	
Perte supportée ou bénéfice transféré				5 839
Produits financiers				
Produits financiers de participation			27	3 357
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			961	199 900
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			988	203 257
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			75 795	75 727
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			16	
CHARGES FINANCIÈRES			75 811	75 727
RÉSULTAT FINANCIER			-74 823	127 530
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			11 043	-76 130

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	12 839	4 768
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 787	2 368
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 626	7 137
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		93
Sur opérations en capital		13 720
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 836	4 615
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 836	18 427
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 791	-11 290
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	13 991 195	16 279 780
TOTAL DES CHARGES	13 971 362	16 367 201
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	19 833	-87 421

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 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 11 705 245 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 19 833 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
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 :

Les activités ont commencé à être affectées par l'épidémie de Covid-19 à la fin du premier trimestre 2020.
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'Etat 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

Souscription d'un emprunt de 250 000 euros et déblocage deuxième tranche à hauteur de 250 000 euros d' un emprunt souscrit en 2019.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun évènement important n'est intervenu postérieurement à la clôture, à l'exception de la crise sanitaire toujours présente. La société a décidé de procéder au remboursement du PGE de 2 000 000 euros sur cinq ans avec un différé d'amortissement d'une année. Les premiers remboursements sont intervenus en mai 2021 pour 560 000 euros et en juillet 2021 pour 140 000 euros.

Dans ce contexte, au regard du niveau de trésorerie disponible au 31 décembre 2020, la société estime que la continuité de son exploitation est assurée et qu'elle sera en mesure de faire face à ses échéances de trésorerie pour l'exercice 2021.

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 L820-3 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

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 588 737		17 997
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 588 737		17 997
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui	2 292 370		
	- Générales, agencements et aménagements constructions	35 823		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	4 930 128		910 106
	- Générales, agencements et aménagements divers	1 409 689		70 691
Matériel :	- De transport	279 228		
	- De bureau et informatique, mobilier	412 997		10 177
Emballages récupérables et divers		77 779		18 807
Immobilisations corporelles en cours		4 950		
Avances et acomptes		250 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 692 963		1 009 782
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations	50		
	- Titres immobilisés	2 289		
Prêts et autres immobilisations financières		13 364		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		15 702		
TOTAL GÉNÉRAL		11 297 402		1 027 779

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 606 733	
TOTAL				1 606 733	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui			2 292 370	
	- Gales, agencts et aménagt. const.			35 823	
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		20 817	5 819 418	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			1 480 380	
Matériel :	- De transport		44 000	235 228	
	- De bureau et informatique, mob.			423 174	
Emballages récupérables et divers				96 586	
Immobilisations corporelles en cours		4 950			
Avances et acomptes		250 000			
TOTAL		254 950	64 817	10 382 978	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations			50	
	- Titres immobilisés			2 289	
Prêts et autres immobilisations financières				13 364	
TOTAL				15 702	
TOTAL GÉNÉRAL		254 950	64 817	12 005 414	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	170 903	96 414		267 318
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	170 903	96 414		267 318
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre		107 049		107 049
Constructions : - Sur sol d'autrui	920 265			920 265
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	14 872	3 582		18 454
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 690 036	344 108	20 817	4 012 857
Installations générales, agencements et aménagements divers	965 185	74 361		1 039 546
Matériel de transport	221 047	30 664	44 000	207 711
Matériel de bureau et informatique, mobilier	336 218	23 611		360 299
Emballages récupérables et divers	45 830	7 326		53 156
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 193 453	590 701	64 817	6 719 338
TOTAL GÉNÉRAL	6 364 357	687 116	64 817	6 986 656

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	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. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre	1 546			1 225			321
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							
Mat. de bur. et informat., mob.					12		-12
Emballages récup. et divers							
TOTAL	4 615			1 775	12		2 828
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL	4 615			1 775	12		2 828
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	4 615		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	1 787		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	2 828

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	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	73 479	4 615	1 787	76 307
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	73 479	4 615	1 787	76 307
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	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 participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	105 915	24 121		130 036
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	105 915	24 121		130 036
TOTAL GÉNÉRAL	179 394	28 736	1 787	206 343
- D'exploitation		24 121		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		4 615	1 787	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances 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	131 196	131 196	
Autres créances clients	1 023 726	1 023 726	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	139 574	139 574	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	58 810	58 810	
Groupe et associés (2)	3 937	3 937	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	154 663	154 663	
Charges constatées d'avance	48 108	48 108	
TOTAL	1 573 378	1 560 014	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		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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	7 503	7 503		
	- A plus d'1 an à l'origine	5 465 271	1 378 856	3 138 762	947 653
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		2 184 138	2 184 138		
Personnel et comptes rattachés		439 082	439 082		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		341 799	341 799		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		1 602	1 602		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		42 241	42 241		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		103 052	103 052		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		90 787	90 787		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL	8 675 476	4 589 061	3 138 762	947 653

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(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	3 094 529
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	-87 421
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 007 108
Variation : - Du capital	
Variation : - 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	3 007 108
Variation : - Du capital	
Variation : - Des primes, réserves, report à nouveau	
Variation : - Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	2 827
Autres variations	
Variations en cours d'exercice	2 827
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	3 009 935
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	2 827
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	2 827

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	22 051	30.00000	661 530
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
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	11 043		11 043
Résultat exceptionnel (y compris participations)	8 791		8 791
Résultat comptable	19 833		19 833

NTEGRATION 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	15	
Agents de maîtrise et techniciens	20	
Employés	5	
Ouvriers	54	
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	96	

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres Immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :			2 926 975		2 926 975
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			1 814 896		1 814 896
Dotations de l'exercice			364 051		364 051
TOTAL			2 178 947		2 178 947
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			1 597 601		1 597 601
Montants de l'exercice			137 458		137 458
TOTAL			1 735 059		1 735 059
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			172 618		172 618
Entre 1 et 5 ans			254 880		254 880
À plus de 5 ans					
TOTAL			427 498		427 498
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus			2 611		2 611
Entre 1 et 5 ans			5 264		5 264
À plus de 5 ans					
TOTAL			7 875		7 875
Montant pris en charge dans l'exercice :					

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 045	4 867
Emprunts et dettes financières diverses	2 435	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 817	47 174
Dettes fiscales et sociales	394 371	529 718
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 732	27 386
TOTAL	753 400	609 145

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 045.11	4 867.11
1688400 INT. COURUS/EMPRUNTS/ETAB CREDIT	*7 542.28*	*2 314.57*
5186000 BANQUE INTERETS COURUS	*7 502.83*	*2 552.54*
Emprunts et dettes financières diverses	2 434.85	
4558000 INTERETS SUR COMPTE COURANT A PAYER	*2 434.85*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 817.08	47 174.28
4081000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*252 817.08*	*47 174.28*
Dettes fiscales et sociales	394 371.00	529 717.95
4282000 CONGES A PAYER	*253 946.00*	*283 344.00*
4286000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	*4 580.00*	*6 344.00*
4382000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	*101 578.00*	*113 338.00*
4386000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	*1 832.00*	*1 621.95*
4486000 ETAT -CHARGES A PAYER	*32 435.00*	*125 070.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 731.52	27 385.92
4198000 AVOIRS A ETABLIR	*81 231.52*	*22 385.92*
4686000 DIVERS A PAYER	*7 500.00*	*5 000.00*
TOTAL	753 399.56	609 145.26

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		115 000
Autres créances	70 645	77 289
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	70 645	192 289

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		115 000.00
4181000 FACTURE A ETABLIR		*115 000.00*
Autres créances	70 645.37	77 289.22
4098000 AVOIR A RECEVOIR	*2 419.90*	*22 716.22*
4487000 ETAT, REMBT A RECEVOIR	*58 810.00*	*54 573.00*
4687000 DIVERS A RECEVOIR	*9 415.47*	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	70 645.37	192 289.22

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	48 108	171 639
	TOTAL	48 108	171 639

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 1 300 032		209 670 84 056
Participations (10 à 50%)					
Autres titres					

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	414 102
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	427 498
- Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	841 600

Détails Encours factor:
- Factor Natixis - Banque populaire : 520 616 euros
- Factor BNP : 1 274 769 euros

Hypothèses de calcul des engagements de départ en retraite :
- Taux d'actualisation : 0.34%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Table de mortalité : INSEE 2019
- 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 reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	199 900
PGE souscrits pour 2 000 000€ : garantis à 90% par l'Etat	
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€ : 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	
Emprunt Lavdernier pour 250K€ : natissement de fonds de commerce	
Total des emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	