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 13/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015800

EUREX FAIRE DE L'AUDACE VOTRE CAPITAL

MEMBER OF SFAF

CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT

COMPTES ANNUELS
2021

SAS FONDEX

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

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2021 Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net31/12/2021 ③	Net 31/12/2020 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	49 328	AG	46 143	3 185	14 069
Fonds commercial (1)	AH	23 007	AI		23 007	23 007
Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 480 334	AK	252 640	1 227 694	1 302 340
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP	2 359 920	AQ	1 150 793	1 209 127	1 282 424
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 052 141	AS	4 386 328	1 665 813	1 806 561
Autres immobilisations corporelles	AT	2 382 490	AU	1 791 885	590 605	574 656
Immobilisations en cours	AV	49 838	AW		49 838	
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
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	**12 412 761**	BK	**7 627 789**	**4 784 972**	5 018 758
Matières premières, approvisionnements	BL	1 352 954	BM	80 227	1 272 727	877 350
En cours de production : - de biens	BN	913 447	BO		913 447	887 344
- de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR	869 578	BS	30 286	839 292	774 051
Marchandises	BT		BU			
Avances et acomptes sur commandes	BV	76 229	BW		76 229	15 082
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 204 578	BY	130 036	1 074 542	1 024 886
Autres créances (3)	BZ	386 974	CA		386 974	356 984
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	1 387 731	CG		1 387 731	2 702 682
Charges constatées d'avance (3)	CH	46 784	CI		46 784	48 108
TOTAL III	CJ	**6 238 275**	CK	**240 549**	**5 997 726**	6 686 487
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	**18 651 036**	IA	**7 868 338**	**10 782 698**	**11 705 245**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR 131 196
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2021 Néant ☐

				Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
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	45 992	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	2 177 370	2 158 529
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	764 739	19 833
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK	79 200	76 307
TOTAL I			DL	3 797 401	3 029 769
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP	9 700	
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR	9 700	
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 082 007	5 472 774
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI			DV	130 212	103 052
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 583 205	2 184 138
Dettes fiscales et sociales			DY	984 349	824 725
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	195 823	90 787
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	6 975 597	8 675 476
Écarts de conversion passif **V**			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**10 782 698**	**11 705 245**

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	3 694 286	4 589 061
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2021 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2020
Ventes de marchandises	FA	4 505	FB		FC	4 505		5 985
Production vendue : - biens	FD	10 048 487	FE	6 585 247	FF	16 633 734		13 744 092
Production vendue : - services	FG	335 540	FH	367	FI	335 907		338 134
Chiffre d'affaires net	FJ	10 388 532	FK	6 585 614	FL	16 974 146		14 088 210
Production stockée					FM	121 630		-180 840
Production immobilisée					FN			
Subventions d'exploitation					FO			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	54 683		10 780
Autres produits (1) (11)					FQ	212		10
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**17 150 672**		13 918 160
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	7 372 604		5 207 259
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-475 604		-2 458
Autres achats et charges externes (3)					FW	4 253 356		3 683 327
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	173 629		245 027
Salaires et traitements					FY	3 065 548		2 874 684
Charges sociales (10)					FZ	1 254 992		1 171 742
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	709 646		685 895
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB			
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	110 513		24 121
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	9 700		
Autres charges (12)					GE	233		119
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	16 474 616		13 889 716
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**676 055**		**28 445**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH	**185 982**		57 421
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI			
Produits financiers de participations (5)					GJ	27		27
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 163		961
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	**6 190**		988
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ			
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	77 670		75 795
Différences négatives de change					GS			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			16
Total des charges financières (VI)					GU	**77 670**		75 811
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-71 480**		**-74 823**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**790 557**		**11 043**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2021 Néant ☐

		31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	583	12 839
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 722	1 787
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**2 305**	**14 626**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	20 123	5 836
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**28 123**	**5 836**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-25 818**	**8 791**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ		
Impôts sur les bénéfices X	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**17 345 149**	13 991 195
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**16 580 410**	13 971 362
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**764 739**	**19 833**

(1)		- 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	169 371	151 788
		- 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)	Dont :	- 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	54 683	10 780
(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	28 123	2 305

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

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations: Réévaluation ou mise en équivalence		Augmentations: 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	1 606 733	KE		KF	
Immobilisations corporelles									
Terrains				KG		KH		KI	
Constructions :	- Sur sol propre	(dont composants)	L9	KJ		KK		KL	31 728
	- 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	5 819 418	KT		KU	255 026
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV	1 480 380	KW		KX	29 856
	- Matériel de transport			KY	235 228	KZ		LA	93 269
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	423 174	LC		LD	13 829
	- Emballages récupérables et divers			LE	96 586	LF		LG	17 823
Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
Avances et acomptes				LK		LL		LM	
			TOTAL III	LN	10 382 978	LO		LP	441 530
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	12 005 414	ØH		ØJ	441 530

CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions: Virement		Diminutions: Cessions ou mise en équivalence		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation 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	54 065	LW	1 552 669	1X	
Immobilisations corporelles											
Terrains				IP		LX		LY		LZ	
Constructions :	- Sur sol propre			IQ	31 728	MA		MB		MC	
	- Sur sol d'autrui			IR	-31 728	MD		ME	2 324 097	MF	
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions			IS		MG		MH	35 823	MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	22 303	MK	6 052 141	ML	
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			IU		MM		MN	1 510 235	MO	
	- Matériel de transport			IV		MP	291	MQ	328 206	MR	
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			IW		MS	7 363	MT	429 641	MU	
	- Emballages récupérables et divers			IX		MV		MW	114 409	MX	
Immobilisations corporelles en cours				MY	-49 838	MZ		NA	49 838	NB	
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
			TOTAL III	IY	-49 838	NG	29 956	NH	10 844 389	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	-49 838	ØK	84 021	ØL	12 412 761	ØM	

(5 bis) TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/12/2021

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 31/12/2021 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	**267 318**	PF	**85 530**	PG	**54 065**	PH	**298 783**	
Terrains		PI		PJ		PK		PL		
Constructions :	- sur sol propre	PM	107 049	PN		PO		PQ	107 049	
	- sur sol d'autrui	PR	920 265	PS	101 443	PT		PU	1 021 708	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV	18 454	PW	3 582	PX		PY	22 037	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	4 012 857	QA	396 022	QB	22 551	QC	4 386 328	
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD	1 039 546	QE	79 783	QF		QG	1 119 329	
	- matériel de transport	QH	207 711	QI	25 920	QJ	291	QK	233 340	
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	360 299	QM	22 556	QN	7 114	QO	375 741	
	- emballages récupérables et divers	QP	53 156	QR	10 319	QS		QT	63 475	
	TOTAL III	QU	**6 719 338**	QV	**639 625**	QW	**29 956**	QX	**7 329 006**	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	0N	**6 986 656**	0P	**725 155**	0Q	**84 021**	0R	**7 627 789**	

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	1 160	R4		R5		R6	387
Constructions - sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions - 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
Autres immo corp - mat. de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immo corp - mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1	12	W2		W3	-12
Autres immo corp - emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2	**4 615**	X3		X4		X5	**1 710**	X6	**12**	X7		X8	**2 893**
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)	**NP**	**4 615**	**NQ**		**NR**		**NS**	**1 710**	**NT**	**12**	**NU**		**NV**	**2 893**

Total général *non ventilé* (NP + NQ + NR)	NW	4 615	Total général *non ventilé* (NS + NT + NU)	NY	1 722	Total général *non ventilé* (NW - NY)	NZ	2 893

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 31/12/2021 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	76 307	TM	4 615	TN	1 722	TO	79 200
Provisions pour prêts d'installation		IJ		IK		IL		IM	
Autres provisions règlementées (à détailler)		3Y		TP		TQ		TR	
TOTAL I		3Z	**76 307**	TS	**4 615**	TT	**1 722**	TU	**79 200**
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3		D4		D5		D6	
Provisions pour risques et charges									
Provisions pour :	- Litiges	4A		4B	9 700	4C		4D	9 700
	- 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	**9 700**	TW		TX	**9 700**
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	110 513	6R		6S	110 513
Sur comptes clients		6T	130 036	6U		6V		6W	130 036
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)		6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III		7B	**130 036**	TY	**110 513**	TZ		UA	**240 549**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	**206 343**	UB	**124 828**	UC	**1 722**	UD	**329 448**
Dont dotations et reprises :	- D'exploitation			UE	120 213	UF			
	- Financières			UG		UH			
	- Exceptionnelles			UJ	4 615	UK	1 722		

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 31/12/2021

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	131 196		131 196
Autres créances clients	UX	1 073 382	1 073 382	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	Z1			
Personnel et comptes rattachés	UY	486	486	
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	102 136	102 136	
État et autres collectivités publiques : - Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
État et autres collectivités publiques : - Divers	VP	55 671	55 671	
Groupe et associés (2)	VC	3 937	3 937	
Débiteurs divers	VR	224 744	224 744	
Charges constatées d'avance	VS	46 784	46 784	
TOTAL	VT	**1 651 699**	VU **1 507 140**	VV **144 560**

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	3 640	3 640		
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH	4 078 367	797 056	2 504 171	777 140
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	1 583 205	1 583 205		
Personnel et comptes rattachés	8C	492 959	492 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	377 761	377 761		
État et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices	8E				
État et autres collectivités publiques : - Taxe sur la valeur ajoutée	VW	61 985	61 985		
État et autres collectivités publiques : - Obligations cautionnées	VX				
État et autres collectivités publiques : - Autres impôts, taxes et ass.	VQ	51 644	51 644		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	130 212	130 212		
Autres dettes	8K	195 823	195 823		
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAL	VY	**6 975 597**	VZ **3 694 286**	**2 504 171**	**777 140**

Renvois :

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	
(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 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 10 782 698 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 764 739 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 2015-06).

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.

Faits caractéristiques

Reprise de l'activité suite à la crise Covid-19 ayant impacté les comptes 2020.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun évènement n'est à mentionner.

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 2 à 10 ans,
- Usufruit 20 ans
- Concession, logiciels, brevets 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 10 342 € hors taxe.

Parmi cette somme, 10 342 € 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 28 SEPTEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 764 739,46 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 764 739,46 euros

Affecté au compte « réserve légale » à hauteur de ..... 20 161,34 euros
ainsi porté de 45 991,66 euros à 66 153 euros

Le solde, soit la somme de ..... 744 578,12 euros
affecté en totalité au compte « autres réserves »
ainsi porté de 2 177 370,43 euros à 2 921 948,55 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente

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 2021

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 2021

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 2021, 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 2021 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 26 septembre 2022, date de remise et d'exploitation des derniers documents nécessaires à l'accomplissement de notre mission.

Fait à Lyon, le 26 septembre 2022

Le commissaire aux comptes
implid Audit

Signé par Alain DESCOINS
Le 26/09/2022 à 19:19:15

Signed with universign

Alain DESCOINS
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	49 328	46 143	3 185	14 069
Fonds commercial	23 007		23 007	23 007
Autres immobilisations incorporelles	1 480 334	252 640	1 227 694	1 302 340
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 359 920	1 150 793	1 209 127	1 282 424
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 052 141	4 386 328	1 665 813	1 806 561
Autres immobilisations corporelles	2 382 490	1 791 885	590 605	574 656
Immobilisations en cours	49 838		49 838	
Avances et acomptes				
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	12 412 761	7 627 789	4 784 972	5 018 758
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	1 352 954	80 227	1 272 727	877 350
En-cours de production : - De biens	913 447		913 447	887 344
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	869 578	30 286	839 292	774 051
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	76 229		76 229	15 082
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 204 578	130 036	1 074 542	1 024 886
Autres	386 974		386 974	356 984
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**1 387 731**		**1 387 731**	**2 702 682**
Charges constatées d'avance	**46 784**		**46 784**	**48 108**
ACTIF CIRCULANT	6 238 275	240 549	5 997 726	6 686 487
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	18 651 036	7 868 338	10 782 698	11 705 245

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
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		45 992	45 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées		68 570	68 570
	- Autres		2 177 370	2 158 529
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			764 739	19 833
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			79 200	76 307
CAPITAUX PROPRES			3 797 401	3 029 769
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		9 700	
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			9 700	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		4 082 007	5 472 774
	- Financières diverses		130 212	103 052
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		1 583 205	2 184 138
Dettes :	- Fiscales et sociales		984 349	824 725
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			195 823	90 787
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			6 975 597	8 675 476
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			10 782 698	11 705 245

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 505		4 505	5 985
Production vendue : - De biens	10 048 487	6 585 247	16 633 734	13 744 092
Production vendue : - De services	335 540	367	335 907	338 134
Chiffre d'affaires net	10 388 532	6 585 614	16 974 146	14 088 210
Production : - Stockée			121 630	-180 840
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			54 683	10 780
Autres produits			212	10
PRODUITS D'EXPLOITATION			17 150 672	13 918 160
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 372 604	5 207 259
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-475 604	-2 458
Autres achats et charges externes *			4 253 356	3 683 327
Impôts, taxes et versements assimilés			173 629	245 027
Salaires et traitements			3 065 548	2 874 684
Charges sociales			1 254 992	1 171 742
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			709 646	685 895
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			110 513	24 121
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges			9 700	
Autres charges			233	119
CHARGES D'EXPLOITATION			16 474 616	13 889 716
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			169 371	151 788
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			676 055	28 445
Bénéfice attribué ou perte transférée			185 982	57 421
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			27	27
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			6 163	961
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			6 190	988
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			77 670	75 795
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				16
CHARGES FINANCIÈRES			77 670	75 811
RÉSULTAT FINANCIER			-71 480	-74 823
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			790 557	11 043

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	583	12 839
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 722	1 787
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 305	14 626
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 000	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	20 123	5 836
CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 123	5 836
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-25 818	8 791
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	17 345 149	13 991 195
TOTAL DES CHARGES	16 580 410	13 971 362
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	764 739	19 833

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 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 10 782 698 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 764 739 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 2015-06).

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.

Faits caractéristiques

Reprise de l'activité suite à la crise Covid-19 ayant impacté les comptes 2020.
La société a décidé de procéder au remboursement du PGE de 2 000 000 euros sur cinq ans après un différé d'amortissement d'une année. Les premiers remboursements sont intervenus sur l'exercice en mai 2021 pour 560 000 euros et en juillet 2021 pour 140 000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun évènement n'est à mentionner.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles

Informations relatives à l'acquisition d'usufruit de participations :

SCI YAMA : détention de 99.99999% de l'usufruit
Valeur brute : 1 450 084 €
Amortissement de l'usufruit (20ans) : 222 556 €
Valeur nette : 1 227 528 €

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 2 à 10 ans,
- Usufruit 20 ans
- Concession, logiciels, brevets 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 10 342 € hors taxe.

Parmi cette somme, 10 342 € 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	1 606 733		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 606 733		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui	2 292 370		31 728
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions	35 823		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	5 819 418		255 026
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	1 480 380		29 856
Matériel : - De transport	235 228		93 269
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	423 174		13 829
Emballages récupérables et divers	96 586		17 823
Immobilisations corporelles en cours			49 838
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 382 978		491 368
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	50		
Autres : - Titres immobilisés	2 289		
Prêts et autres immobilisations financières	13 364		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	15 702		
TOTAL GÉNÉRAL	12 005 414		491 368

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		54 065	1 552 669	
TOTAL		54 065	1 552 669	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui			2 324 097	
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.			35 823	
Installations : - Techniques, matériel et outillage		22 303	6 052 141	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			1 510 235	
Matériel : - De transport		291	328 206	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.		7 363	429 641	
Emballages récupérables et divers			114 409	
Immobilisations corporelles en cours			49 838	
Avances et acomptes				
TOTAL		29 956	10 844 389	
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 GÉNÉRAL		84 021	12 412 761	

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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	267 318	85 530	54 065	298 783
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	267 318	85 530	54 065	298 783
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	107 049			107 049
Constructions : - Sur sol d'autrui	920 265	101 443		1 021 708
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	18 454	3 582		22 037
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 012 857	396 022	22 551	4 386 328
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 039 546	79 783		1 119 329
Matériel de transport	207 711	25 920	291	233 340
Matériel de bureau et informatique, mobilier	360 299	22 556	7 114	375 741
Emballages récupérables et divers	53 156	10 319		63 475
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 719 338	639 625	29 956	7 329 006
TOTAL GÉNÉRAL	6 986 656	725 155	84 021	7 627 789

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.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre	1 546			1 160			387
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			1 710	12		2 893
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL	4 615			1 710	12		2 893
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	4 615	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		1 722	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		2 893

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	76 307	4 615	1 722	79 200
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	76 307	4 615	1 722	79 200
Risques et charges				
- Litiges		9 700		9 700
- 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		9 700		9 700

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		110 513		110 513
Sur comptes clients	130 036			130 036
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	130 036	110 513		240 549
TOTAL GÉNÉRAL	206 343	124 828	1 722	329 448
- D'exploitation		120 213		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		4 615	1 722	
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	1 073 382	1 073 382	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	486	486	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	102 136	102 136	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	55 671	55 671	
Groupe et associés (2)	3 937	3 937	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	224 744	224 744	
Charges constatées d'avance	46 784	46 784	
TOTAL	1 651 699	1 507 140	144 560

(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	3 640	3 640		
	- A plus d'1 an à l'origine	4 078 367	797 056	2 504 171	777 140
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		1 583 205	1 583 205		
Personnel et comptes rattachés		492 959	492 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		377 761	377 761		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		61 985	61 985		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		51 644	51 644		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		130 212	130 212		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		195 823	195 823		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		6 975 597	3 694 286	2 504 171	777 140

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 390 326
(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	3 009 936
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	19 833
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 029 769
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	3 029 769
Variation : - Du capital	
- Des primes, réserves, report à nouveau	
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	2 893
Autres variations	
Variations en cours d'exercice	2 893
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	3 032 662
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	2 893
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	2 893

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	790 557		790 557
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-25 818		-25 818
Résultat comptable	764 739		764 739

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	15	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	5	
Ouvriers	46	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	84	

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :			787 405		787 405
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			2 178 947		2 178 947
Dotations de l'exercice			307 277		307 277
TOTAL			2 486 224		2 486 224
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			427 498		427 498
Montants de l'exercice			172 618		172 618
TOTAL			600 116		600 116
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			117 313		117 313
Entre 1 et 5 ans			137 567		137 567
À plus de 5 ans					
TOTAL			254 880		254 880
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans			7 874		7 874
À plus de 5 ans					
TOTAL			7 874		7 874
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 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 641	15 045
Emprunts et dettes financières diverses	2 612	2 435
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 405	252 817
Dettes fiscales et sociales	444 547	394 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	192 651	88 732
TOTAL	747 855	753 400

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 640.90	15 045.11
1688400 INT. COURUS/EMPRUNTS/ETAB CREDIT	*10 001.31*	*7 542.28*
5186000 BANQUE INTERETS COURUS	*3 639.59*	*7 502.83*
Emprunts et dettes financières diverses	2 611.66	2 434.85
4558000 INTERETS SUR COMPTE COURANT A PAYER	*2 611.66*	*2 434.85*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 405.00	252 817.08
4081000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*94 405.00*	*252 817.08*
Dettes fiscales et sociales	444 547.00	394 371.00
4282000 CONGES A PAYER	*278 187.00*	*253 946.00*
4286000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	*10 548.00*	*4 580.00*
4382000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	*111 275.00*	*101 578.00*
4386000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	*4 219.00*	*1 832.00*
4486000 ETAT - CHARGES A PAYER	*40 318.00*	*32 435.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	192 650.69	88 731.52
4198000 AVOIRS A ETABLIR	*177 150.69*	*81 231.52*
4686000 DIVERS A PAYER	*15 500.00*	*7 500.00*
TOTAL	747 855.25	753 399.56

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	53 597	
Autres créances	142 945	70 645
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	196 542	70 645

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	53 596.60	
4181000 FACTURE A ETABLIR	*53 596.60*	
Autres créances	142 945.08	70 645.37
4098000 AVOIR A RECEVOIR	*88 266.10*	*2 419.90*
4487000 ETAT, REMBT A RECEVOIR	*54 678.98*	*58 810.00*
4687000 DIVERS A RECEVOIR		*9 415.47*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	196 541.68	70 645.37

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	46 784	48 108
TOTAL	46 784	48 108

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	380 763
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	254 880
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	635 643

Détails Encours factor:
- Factor Natixis - Banque populaire : 850 025 euros
- Factor BNP : 1 193 947 euros

Hypothèses de calcul des engagements de départ en retraite :
- Taux d'actualisation : 0.98%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ en retraite : 65 ans
- Table de mortalité : INSEE 2016-018
- 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€ en 2020 : garantis à 90% par l'Etat	
TOTAL	199 900

L'abandon de créance d'HDS au profit de Fondex est consenti en 2019 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	
Emprunt BPA souscrit pour 725K€ : hypothèque de premier rang sur le bien immobilier appartenant à la société	
Emprunt Laydernier pour 250K€ : natissement de fonds de commerce	
Total des emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	