EUREX FAIRE DE L'AUDACE VOTRE CAPITAL

COMPTES ANNUELS
2024

CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT

SAS FONDEX

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

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FONDEX

N°2050 - 2025

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net 31/12/2024 ③	Net 31/12/2023 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	53 615	AG	51 992	1 623	4 136
Fonds commercial (1)	AH	23 007	AI		23 007	23 007
Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 507 921	AK	484 537	1 023 385	1 098 562
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP	2 420 832	AQ	1 484 370	936 462	1 046 329
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 625 905	AS	5 489 343	1 136 562	1 284 941
Autres immobilisations corporelles	AT	2 726 409	AU	2 201 422	524 987	570 058
Immobilisations en cours	AV		AW			
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	166 025	BI		166 025	204 635
TOTAL II	BJ	**13 526 053**	BK	**9 711 664**	**3 814 389**	4 234 006
Matières premières, approvisionnements	BL	1 389 112	BM	176 314	1 212 798	1 082 059
En cours de production : - de biens	BN	1 128 961	BO		1 128 961	830 497
En cours de production : - de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR	684 026	BS	24 430	659 596	980 632
Marchandises	BT		BU			
Avances et acomptes sur commandes	BV	31 960	BW		31 960	39 324
Clients et comptes rattachés (3)	BX	974 092	BY	188 424	785 668	1 073 633
Autres créances (3)	BZ	248 539	CA		248 539	200 420
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	1 148 366	CG		1 148 366	655 064
Charges constatées d'avance (3)	CH	103 156	CI		103 156	53 753
TOTAL III	CJ	**5 708 211**	CK	**389 168**	**5 319 043**	4 915 383
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	**19 234 264**	IA	**10 100 832**	**9 133 431**	**9 149 388**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR	190 337
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances		

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2024 Néant ☐

				Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
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	66 153	66 153
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	3 039 581	3 176 101
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	241 699	-136 520
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK	74 159	78 385
TOTAL I			DL	4 151 693	3 914 220
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	1 970 644	2 578 584
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	325 949	267 847
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	63 703	25 967
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 985 061	1 479 274
Dettes fiscales et sociales			DY	628 381	875 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	8 000	8 000
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	4 981 738	5 235 169
Écarts de conversion passif		**V**	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**9 133 431**	**9 149 388**

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	3 520 673	3 382 884
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	583	

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2024 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2023
Ventes de marchandises	FA		FB		FC			122 935
Production vendue : - biens	FD	8 540 119	FE	5 533 587	FF	14 073 706		13 198 436
Production vendue : - services	FG	275 737	FH	417	FI	276 154		265 686
Chiffre d'affaires net	FJ	8 815 856	FK	5 534 004	FL	14 349 860		13 587 057
Production stockée					FM	-27 040		-22 906
Production immobilisée					FN			
Subventions d'exploitation					FO			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	268 155		344 301
Autres produits (1) (11)					FQ	104		1 186
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**14 591 079**		13 909 637
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	5 471 598		4 772 649
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-122 012		477 464
Autres achats et charges externes (3)					FW	4 144 735		3 803 986
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	139 497		136 757
Salaires et traitements					FY	2 716 184		2 761 229
Charges sociales (10)					FZ	1 097 505		1 185 580
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	678 316		703 173
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB			
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	222 272		215 175
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
Autres charges (12)					GE	55		33
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	14 348 152		14 056 046
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**242 927**		**-146 409**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH			
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI			
Produits financiers de participations (5)					GJ	163 456		148 114
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	65		1 732
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	**163 521**		149 846
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ			
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	165 729		143 643
Différences négatives de change					GS			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	**165 729**		143 643
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-2 208**		**6 203**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**240 719**		**-140 207**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2024 Néant ☐

			31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	4 226	3 707
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	**4 226**	**3 707**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH		**20**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**HI**	**4 226**	**3 687**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices	**X**	HK	3 246	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**14 758 826**	14 063 190
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**14 517 127**	14 199 709
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**HN**	**241 699**	**-136 520**
(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	46 939	126 773
	- 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	54 216	26 955
(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 divers			4 226

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

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 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 9 133 431 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 241 699 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 2014-03).

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

Après une période de difficultés conjoncturelles ayant entrainé une baisse des volumes en 2023, les volumes reviennent progressivement à un niveau d'activité normale.

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) : 440 068.92 €
Valeur nette : 1 010 015.16 €

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 dernier coût d'achat".

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 18 204 € hors taxe.

L'intégralité de cette somme correspond 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	1 579 544		5 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 579 544		5 000
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui	2 385 009		
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions	35 823		
Installations : - Techniques, matériel et outillage	6 420 946		204 958
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	1 697 096		50 792
Matériel : - De transport	350 100		24 407
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	468 874		12 151
Emballages récupérables et divers	122 990		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 480 837		292 308
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	50		50
Autres : - Titres immobilisés	2 289		2 289
Prêts et autres immobilisations financières	204 635		166 025
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	206 973		168 363
TOTAL GÉNÉRAL	13 267 354		465 671

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			1 584 544	
TOTAL			1 584 544	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui			2 385 009	
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.			35 823	
Installations : - Techniques, matériel et outillage			6 625 905	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			1 747 888	
Matériel : - De transport			374 507	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			481 025	
Emballages récupérables et divers			122 990	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			11 773 146	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations		50	50	
Autres : - Titres immobilisés		2 289	2 289	
Prêts et autres immobilisations financières		204 635	166 025	
TOTAL		206 973	168 363	
TOTAL GÉNÉRAL		206 972	13 526 053	

Commentaires : néant

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	453 838	82 690		536 529
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	453 838	82 690		536 529
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui	1 345 302	106 315		1 451 616
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	29 201	3 553		32 754
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 136 006	353 337		5 489 343
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 271 194	77 536		1 348 730
Matériel de transport	281 018	25 516		306 535
Matériel de bureau et informatique, mobilier	428 873	20 428		449 301
Emballages récupérables et divers	87 916	8 941		96 857
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 579 510	595 626		9 175 135
TOTAL GÉNÉRAL	9 033 348	678 316		9 711 664

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							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	78 385		4 226	74 159
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	78 385		4 226	74 159
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	213 940	200 744	213 940	200 744
Sur comptes clients	166 896	21 528		188 424
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	380 836	222 272	213 940	389 168
TOTAL GÉNÉRAL	459 221	222 272	218 166	463 328
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		222 272	213 940	
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles			4 226	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

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	166 025		166 025
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	190 337		190 337
Autres créances clients	783 756	783 756	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 769	7 769	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15	15	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	43 514	43 514	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	14 559	14 559	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	182 682	182 682	
Charges constatées d'avance	103 156	103 156	
TOTAL	1 491 811	1 135 450	356 362

(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

Commentaires : néant

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	3 583	3 583		
	- A plus d'1 an à l'origine	1 967 061	569 699	869 571	527 791
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		1 985 061	1 985 061		
Personnel et comptes rattachés		240 374	240 374		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		314 597	314 597		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		38 439	38 439		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		34 972	34 972		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		325 949	325 949		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8 000	8 000		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		4 918 035	3 520 673	869 571	527 791

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	138 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	746 950
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Rubriques		Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations		4 050 740
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		-136 520
	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	3 914 220
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	3 914 220
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		-4 226
Autres variations		241 699
	Variations en cours d'exercice	237 473
	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	4 151 693
	Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	237 473
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	237 473

Commentaires : néant

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

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	240 719		240 719
Résultat exceptionnel (y compris participations)	4 226		4 226
Résultat comptable	244 945	3 246	241 699

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	13	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	5	
Ouvriers	42	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	62	

Commentaires : néant

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

	Terrains	Constructions	Matériaux & outillage	Autres immobilisations	TOTAL
Valeur d'origine :			192 125		192 125
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs			6 253		6 253
Dotations de l'exercice			15 189		15 189
TOTAL			21 442		21 442
Valeur nette théorique					
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs			8 399		8 399
Montants de l'exercice			20 892		20 892
TOTAL			29 291		29 291
Redevances restant dues :					
À 1 an au plus			44 598		44 598
Entre 1 et 5 ans			140 175		140 175
À plus de 5 ans					
TOTAL			184 773		184 773
Valeur résiduelle :					
À 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans			3 185		3 185
À plus de 5 ans					
TOTAL			3 185		3 185
Montant pris en charge dans l'exercice :			20 892		20 892

Commentaires : néant

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 829	7 477
Emprunts et dettes financières diverses	11 984	3 672
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 517	139 523
Dettes fiscales et sociales	345 361	378 927
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 000	8 000
TOTAL	402 691	537 599

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 829.09	7 477.20
1688400 INT. COURUS/EMPRUNTS/ETAB CREDIT	*4 829.09*	*4 343.33*
5186000 BANQUE INTERETS COURUS	*3 000.00*	*3 133.87*
Emprunts et dettes financières diverses	11 983.95	3 671.94
4558000 INTERETS SUR COMPTE COURANT A PAYER	*11 983.95*	*3 671.94*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 517.24	139 522.84
4081000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*29 517.24*	*139 522.84*
Dettes fiscales et sociales	345 360.88	378 926.65
4282000 CONGES A PAYER	*217 081.41*	*240 634.45*
4286000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL A PAYER	*6 197.69*	*14 263.64*
4382000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	*91 174.19*	*101 066.47*
4386000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	*3 098.84*	*7 417.09*
4486000 ETAT - CHARGES A PAYER	*14 861.00*	*15 545.00*
4486400 1% LOGEMENT	*12 294.90*	
4486500 TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	*652.85*	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 000.00	8 000.00
4686000 DIVERS A PAYER	*8 000.00*	*8 000.00*
TOTAL	402 691.16	537 598.63

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	168 257	182 177
Autres créances	85 508	91 633
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	253 766	273 811

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	168 257.28	182 177.28
4181000 FACTURE A ETABLIR	*168 257.28*	*182 177.28*
Autres créances	85 508.32	91 633.32
4098000 AVOIR A RECEVOIR	*85 508.32*	*85 508.32*
4487000 ETAT, REMBT A RECEVOIR		*6 125.00*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	253 765.60	273 810.60

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	103 156	53 753
	TOTAL	103 156	53 753

Commentaires : néant

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	296 811
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier	184 773
Crédit-bail : - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	481 584

Détails Encours factor:
- Factor BPCE : 720 996 euros
- Factor BNP : 1 857 259 euros

Hypothèses de calcul des engagements de départ en retraite :
- Taux d'actualisation : 3.38%
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ en retraite : 66 ans
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020
- 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	
PGE souscrits pour 200 000€ en 2023 : 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	1 228 422
Emprunts et dettes financières divers	
Emprunt CIC souscrit pour 188K€ : nantissement du fonds de commerce	18 657
Emprunt CADS souscrit pour 450 K€ : nantissement de la presse	48 034
Emprunt BNP souscrit pour 725K€ : hypothèque de premier rang sur le bien immobilier appartenant à Yam	507 822
Emprunt BPA souscrit pour 725K€ : hypothèque de premier rang sur le bien immobilier appartenant à Yam	505 241
Emprunt Laydernier pour 250K€ : natissement de fonds de commerce	12 754
Emprunt BPA souscrit pour 138K€ : gage sans depossession de bien meuble	135 913
Total des emprunts et dettes financières divers	1 228 421
TOTAL	2 456 843

FONDEX
Société par actions simplifiée
au capital de 661 530 euros
Siège social : 260 Rue Guillaume Fichet
ZI des Grands Prés, 74300 CLUSES
605620137 RCS ANNECY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 241 699,37 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	241 699,37 euros
Affecté en totalité au compte « autres réserves »	241 699,37 euros

Poste ainsi porté de 3 039 581,24 euros à 3 281 280,61 euros.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
220 000 euros, soit 9,98 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 220 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
Néant

Certifié conforme
La Présidente