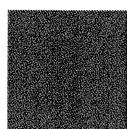
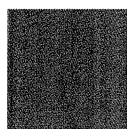


FINAXO

12, Allée des Missions

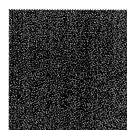
51170 FISMES

03.26.48.01.47

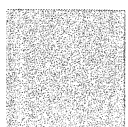
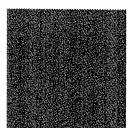
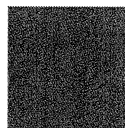


Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020



Bilan



Bilan Actif

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	94 380	94 380	(0)	(0)
Frais de développement	2 731 491	2 731 491	(0)	(0)
Concession, brevets et droits similaires	3 651 359	3 648 458	2 902	4 648
Fonds commercial	64 628	64 628		
Autres immobilisations incorporelles	2 863 364	2 863 364		
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 405 222	9 402 320	2 902	4 648
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 515 094	4 463 167	51 927	66 162
Autres immobilisations corporelles	65 333	52 140	13 193	166
Immobilisations en cours	1 139 307	1 137 307	2 001	13 199
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	5 719 733	5 652 613	67 120	79 527
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	254 152	246 872	7 280	7 280
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 185		5 185	5 155
Prêts	47 516	47 516		
Autres immobilisations financières	65 584		65 584	72 043
TOTAL immobilisations financières :	372 437	294 388	78 049	84 478
ACTIF IMMOBILISÉ	15 497 392	15 349 321	148 071	168 652

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	704 873	657 576	47 297	187 234
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	191 412		191 412	198 284
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	896 284	657 576	238 708	385 518
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	30 000	30 000		
Créances clients et comptes rattachés	282 181	145 869	136 312	148 133
Autres créances	699 273	607 360	91 912	142 348
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 011 454	783 230	228 224	290 480
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	352 948		352 948	545 227
Charges constatées d'avance	10 912		10 912	6 311
TOTAL disponibilités et divers :	363 860		363 860	551 538
ACTIF CIRCULANT	2 271 598	1 440 806	830 793	1 227 537

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	17 768 990	16 790 127	978 863	1 396 189
----------------------	-------------------	-------------------	----------------	------------------

Bilan Passif

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	362 225	362 225
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 621 585	8 621 585
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	30 931	30 931
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	80 302	80 302
Report à nouveau	(11 404 436)	(10 398 361)
Résultat de l'exercice	474 550	(1 006 075)
TOTAL situation nette :	(1 834 844)	(2 309 394)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(1 834 844)	(2 309 394)

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		180 000
AUTRES FONDS PROPRES		180 000

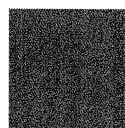
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	74	1 193 176
Emprunts et dettes financières divers	3 037	884 912
TOTAL dettes financières :	3 111	2 078 087
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	496 493	465 000
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 183	527 800
Dettes fiscales et sociales	97 315	411 967
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 240	7 240
Autres dettes	2 093 365	35 489
TOTAL dettes diverses :	2 314 103	982 496
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 813 707	3 525 583

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	978 863	1 396 189
----------------------	----------------	------------------

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	13 615	25 460	39 075	73 555
Production vendue de biens	633 702	314 608	948 311	2 284 046
Production vendue de services	102 838	42 360	145 199	236 342
Chiffres d'affaires nets	750 155	382 429	1 132 584	2 593 943
Production stockée			(6 873)	(5 467)
Production immobilisée			3 887	10 833
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			7	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 129 604	2 599 312
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			20 775	50 000
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			356 922	1 140 839
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			15 754	(37 231)
Autres achats et charges externes			537 539	718 214
TOTAL charges externes :			930 989	1 871 822
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			13 398	16 631
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			202 216	290 872
Charges sociales			77 984	104 625
TOTAL charges de personnel :			280 200	395 497
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			45 406	35 281
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			4 067	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			49 473	35 281
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			596	4
CHARGES D'EXPLOITATION			1 274 656	2 319 235
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(145 052)	280 077

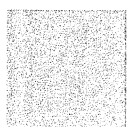
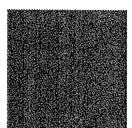
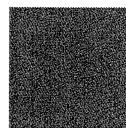
Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(145 052)	280 077
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	32	43
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	913	4 250
Reprises sur provisions et transferts de charges		7 463
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	945	11 756
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 134	38 722
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	12 134	38 722
RÉSULTAT FINANCIER	(11 189)	(26 966)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(156 241)	253 111
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	905 623	19 187
Produits exceptionnels sur opérations en capital		594
Reprises sur provisions et transferts de charges	750 841	28 350 672
	1 656 464	28 370 454
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	149 918	211 443
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		27 599 957
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	875 755	1 818 240
	1 025 673	29 629 640
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	630 790	(1 259 186)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 787 013	30 981 522
TOTAL DES CHARGES	2 312 464	31 987 597
BÉNÉFICE OU PERTE	474 550	(1 006 075)

Annexe



Immobilisations

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	2 825 870		
Autres immobilisations incorporelles	6 579 352		
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 405 222		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	4 495 628		23 290
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	16 969		19 894
Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 470		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 150 506		6 826
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	5 691 572		50 009
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	254 152		
Autres titres immobilisés	5 155		31
Prêts et autres immobilisations financières	119 560		19 930
TOTAL immobilisations financières :	378 866		19 961
TOTAL GÉNÉRAL	15 475 660		69 970

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			2 825 870	
Autres immobilisations incorporelles			6 579 352	
TOTAL immobilisations incorporelles :			9 405 222	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		3 824	4 515 094	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			36 863	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			28 470	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	18 024		1 139 307	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	18 024	3 824	5 719 733	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			254 152	
Autres titres immobilisés			5 185	
Prêts et autres immo. financières		26 390	113 100	
TOTAL immobilisations financières :		26 390	372 437	
TOTAL GÉNÉRAL	18 024	30 214	15 497 392	

Amortissements

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	2 825 870			2 825 870
Autres immobilisations incorporelles	2 803 119	225 955		3 029 074
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 628 990	225 955		5 854 944
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	3 648 093	564 157	3 824	4 208 426
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	16 969	6 767		23 736
Mat. de bureau, informatique et mobil.	28 304	100		28 404
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 693 366	571 023	3 824	4 260 566
TOTAL GÉNÉRAL	9 322 356	796 978	3 824	10 115 510

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	225 955		
TOTAL immobilisations incorporelles :	225 955		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	564 157		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	6 767		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	100		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	571 023		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	796 978		

Amortissements (suite)

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles	3 771 585		224 209	3 547 376
Prov. sur immobilisations corporelles	1 918 679		526 632	1 392 047
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	246 872			246 872
Prov. sur autres immo. financières	47 516			47 516
Provisions sur stocks et en cours	533 392	124 184		657 576
Provisions sur comptes clients	141 802	4 067		145 869
Autres provisions pour dépréciation	637 360			637 360
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	7 297 207	128 251	750 841	6 674 617

TOTAL GÉNÉRAL	7 297 207	128 251	750 841	6 674 617
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	47 516		47 516
Autres immobilisations financières	65 584		65 584
TOTAL de l'actif immobilisé :	113 100		113 100
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	165 138		165 138
Autres créances clients	117 043	92 580	24 463
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 875		6 875
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	70 782	70 782	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	241 582		241 582
Débiteurs divers	380 034	14 118	365 915
TOTAL de l'actif circulant :	981 454	177 480	803 974
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	10 912	10 912	

TOTAL GÉNÉRAL	1 105 466	188 392	917 074
----------------------	------------------	----------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	74	74		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	116 183	116 183		
Personnel et comptes rattachés	40 146	40 146		
Sécurité sociale et autres organismes	22 374	22 374		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	23 541	8 717	14 825	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 253	11 253		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	7 240			7 240
Groupe et associés	3 037	3 037		
Autres dettes	2 093 365	228 100	717 607	1 147 658
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 317 214	429 885	732 432	1 154 898
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Charges à Payer

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 292
Dettes fiscales et sociales	48 326
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	133 618

Produits à Recevoir

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	474
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	76 281 7 369
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	84 123

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Charges et Produits Constatés d'Avance

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	10 912	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	10 912	

Composition du Capital Social

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1811123	0,2
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 en fin d'exercice	1811123	0,2

Engagements Financiers

FINAXO

Période du01/01/20au 31/12/20

Edition du27/04/21

Devise d'éditionEUR

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	464 092
Abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune144 092	
Nantissement du fonds de commerce200 000	
Garantie donnée par la BPI à la BNP120 000	

TOTAL	464 092
-------	---------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Frais d'Etablissement

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

ÉLÉMENTS	Valeurs nettes	Taux d'amortissem.
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	(0)	
TOTAL	(0)	

Effectif Moyen

FINAXO

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 27/04/21
Devise d'édition EUR

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	1	
Ouvriers	1	
TOTAL	5	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/20 AU 31/12/20

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS
(Articles 247 et 295 du décret sur les Sociétés Commerciales)

SOCIETES	CAPITAL	Capitaux Propres hors capital et résultat	Quote part du capital détenu	Valeur d'inventaire des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A net du dernier exercice T.T.C	Résultat net dernier exercice	Dividendes nets encaissés par la sté
SARL PERI	59 455,12 €	(815 149,00 €)	61,54 %	0,00 €	233 832,47 €	0,00	183 836,81 €	(129 327,81 €)	0,00
SARL SMDR	22 867,00 €	(53 960,00 €)	95,00 %	0,15 €	20 950,21 €	0,00	0,00	0,00 €	0,00
SARL CREAL	279 744,00 €	(597 693,00 €)	49,18 %	0,00 €	36 834,29 €	0,00	0,00	(45,20 €)	0,00
SARL PROFINOX	15 260,00 €	(133 299,00 €)	45,00 %	0,00 €	78 517,28 €	0,00	0,00 €	(45,20 €)	0,00
SARL AES CONSEIL	8 000,00 €	(51 918,00 €)	100,00 %	0,00 €	43 297,17 €	0,00	0,00 €	(45,20 €)	0,00
WASTE ECOLOGICAL APPLICATIONS	40 000,00 €	0,00 €	10,00 %	0,00 €	0,00 €	0,00	NON OBTENU	NON OBTENU	0,00
FINAXO ASIA	901,05 €	0,00 €	100,00 %	0,00 €	0,00 €	0,00	NON OBTENU	NON OBTENU	0,00
FINAXO CANADA	70,51 €	(294 769,00 CAD)	100,00 %	0,00 €	239 417,52 €	0,00	0,00 €	(3 535,00 CAD)	0,00
FINAXO ITALIA	10 000,00 €	(4 150,00 €)	56,00 %	0,00 €	0,00 €	0,00	NON OBTENU	NON OBTENU	0,00
PYROBIO ENERGY	10 000,00 €	(3 065,00) €	50,00 %	0,00 €	0,00 €	0,00	NON OBTENU	NON OBTENU	0,00

Règles et Méthodes Comptables

FINAXO ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/20 au 31/12/20

L'exercice clôturé au 31 12 2020 présente un montant total du bilan net de 978 863 euros et dégage un résultat bénéficiaire de 474 549,72 euros.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

La continuité d'exploitation repose uniquement sur l'activité lamellaire, le Tribunal de Commerce de Reims ayant assorti son jugement arrêtant le plan de redressement par voie de continuation de notre société d'une interdiction d'investir dans la technologie Pyrobio et/ou dans une technologie similaire.

Les principes et méthodes comptables appliqués par Finaxo Environnement sont conformes au Plan Comptable Général, en application du règlement ANC n° 2014-03 et ses règlements modificatifs.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charge.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Frais de recherche et développement :	3 à 5 ans
- Brevets :	16 ans
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 ans
- Matériels et outillages industriels :	3 à 15 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers	10 à 20 ans
- Matériel de transport :	5 ans
- Matériel de bureau et informatique :	3 à 10 ans
- Emballages récupérables et divers :	3 ans

Par contre, n'ayant réalisé aucun chiffre d'affaires relatif à l'activité d'ultrafiltration il est rappelé qu'en 2016 nous avons déprécié en totalité l'UF 600 par la comptabilisation d'un amortissement exceptionnel de 259 707,41 €.

D'autre part, concernant Pyrobio il est rappelé qu'en 2016 et 2019, faute de confirmation de commandes et de ce fait de versement d'acompte, nous avons procédé à la dépréciation de l'ensemble des actifs dits Pyrobio, y compris les stocks de pièces, pour un montant total de 8 405 K€.

La dépréciation du Pyrobio concerne les postes du bilan suivants :

- Dépréciation des concessions, brevets et droits similaires (1 517 K€)
- Dépréciation des autres immobilisations incorporelles (2 863 K€)
- Dépréciation des installations techniques, matériel et outillage industriel (2 361 K€)
- Dépréciation des immos corporelles en cours (1 131 K€)
- Dépréciation des matières premières et approvisionnements (533 K€)

Suite à la décision du Tribunal de Commerce de Reims nous interdisant d'investir dans l'activité Pyrobio, nous avons provisionné le solde des stocks de pièces détachées Pyrobio pour 96 992,16 €.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

Les titres de participation sont évalués selon la situation nette comptable des filiales.

Lorsque les filiales présentent une situation nette négative, la société déprécie les comptes courant à hauteur de la quote-part de situation nette négative revenant à la société.

Lorsque cette quote-part est supérieure à la valeur des comptes courants, aucune provision sur perte de filiales n'est provisionnée. La société considère qu'elle ne soutiendra pas ses filiales en cas de défaillance.

Les filiales sont des sociétés à responsabilité limitée (SARL), à l'exception de la SCI FCP (détention de 2,5%), dans lesquelles la responsabilité financière des associés est limitée au montant de leurs apports respectifs.

Les filiales nous ont adressés leurs comptes sauf les sociétés Finaxo Asia, Finaxo Italia, WEA et Pyrobio Energy.

Nous vous rappelons que concernant Finaxo Asia et Finaxo Italia ces deux sociétés n'ont aucune activité, que concernant WEA du fait certainement de notre participation modeste le dirigeant ne nous donne aucune information, et que concernant Pyrobio Energy, le dirigeant nous a convoqué le 30 novembre 2020 jour de l'assemblée générale de notre société. Et n'ayant de plus pas permis la tenue de l'assemblée générale en visio conférence, nous avons saisi le Tribunal de Bergame aux fins de faire annuler la convocation de cette assemblée générale et des décisions prises en notre absence.

Frais de recherche et développement

Aucun frais de recherche et développement n'a été engagé au cours de l'exercice.

Stocks :

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

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

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

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

Le stock de produits finis comprend les plaques lamellaires.

Créances :

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Les honoraires des Commissaires aux Comptes ACE Entreprise figurant au compte de résultat de l'exercice et afférant à la certification des comptes sont de 18 468 € HT.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 1 132 584 € pour l'activité lamellaire et aucun chiffre d'affaires n'a été réalisé sur l'activité Pyrobio suite à la mise en « standby » de l'activité Pyrobio à la demande du Tribunal de Commerce de Reims.

Crédit d'impôt Recherche (CIR) :

Néant.

Engagements hors bilan

Clause de retour à meilleur fortune à Monsieur Pascal COLIGNON pour un montant de 144 091,96 €.

Charges exceptionnelles :

Les charges exceptionnelles comprennent :

- charges induites par la procédure de redressement judiciaire :	143 622 €
- dotations aux provisions pour dépréciation du Pyrobio :	875 755 €
- charges exceptionnelles diverses :	6 295 €

Produits exceptionnels :

Les produits exceptionnels comprennent :

- Produits induits par la procédure de redressement judiciaire :	903 081 €
- Reprise provision Pyrobio :	750 841 €
- Produits exceptionnels divers :	2 542 €

Nous vous précisons que les produits induits par la procédure de redressement judiciaire correspondent pour 620 488 € à l'abandon par Pascal Colignon de 80 % de son compte courant et de 80 % la dette de sa société la SCI FPC.

Par ailleurs, nous vous rappelons que suite à la dépréciation des actifs de Pyrobio à la demande du Commissaire aux Comptes en 2016 pour leur valeur restant à amortir, nous comptabilisons chaque année l'amortissement des actifs provisionnés dans le compte 687100 (dotations aux amortissements exceptionnels) de 750 841 € et la reprise de la provision à hauteur de l'amortissement dans le compte 787100 (reprise sur provisions exceptionnelles) de 750 841 € pour ne pas avoir des amortissements irrégulièrement différés qui ne seraient pas déductibles fiscalement.

Evènements importants intervenus au cours de l'exercice et depuis sa clôture

Renouvelée jusqu'au 05 août 2020, la période d'observation a été prorogée en date du 28 mai 2020 jusqu'au 05 novembre 2020 par application des dispositions de l'ordonnance n° 2020-341 du 27 mars 2020 qui prolonge la période d'observation des entreprises en difficulté d'une durée équivalente à la période de la crise sanitaire de 2 mois + 1 mois.

Par jugement en date du **20 octobre 2020**, le Tribunal de Commerce de Reims a arrêté un plan de redressement par voie de continuation sur 10 ans fixant la première échéance au 20 octobre 2021.

Les créanciers ayant accepté l'échelonnement de leur créance sur 10 seront réglés selon l'échéancier suivant :

- 20/10/2021 : 2 %
- 20/10/2022 : 4 %
- 20/10/2023 : 8 %
- 20/10/2024 : 12 %
- 20/10/2025 : 12 %
- 20/10/2026 : 12 %
- 20/10/2027 : 12 %

- 20/10/2028 : 12 %
- 20/10/2029 : 12 %
- 20/10/2030 : 14 %

Les créanciers ayant accepté un règlement unique et forfaitaire de 20 % de leur créance seront réglés le 20/10/2021.

Le jugement reprend à la demande du Juge Commissaire les recommandations des deux techniciens désignés par le Tribunal de Commerce de Reims en date du 07 février 2020 pour déterminer l'origine des difficultés financières de Finaxo Environnement à savoir :

- engagement de la SA Finaxo Environnement et de son Président de simplifier l'organigramme du groupe dans la mesure où plusieurs sociétés n'ont plus d'activité,
- fusionner les sociétés Finaxo Environnement et Peri,
- ne plus investir dans la technologie Pyrobio et/ou dans une technologie similaire.

Il est rappelé également que les deux techniciens concernant Pyrobio suggèrent la recherche d'un partenaire pour la reprise des actifs de Pyrobio soit sous la forme de cession des brevets avec cash + royalties soit sous la forme d'une location gérance.

En date du 23 décembre 2020, notre société s'est vu confier par le consortium OTV/VEOLIA SAUR/STEREAU la fabrication des lamelles destinées à la nouvelle décantation primaire des eaux usées du site d'Achères représentant 1 200 000 euros de commande et confirmant la confiance de nos clients post RJ.

Perspectives d'avenir :

Bien que le Tribunal de Commerce de Reims nous a obligé de mettre en « standby » l'activité Pyrobio, le niveau de la production des lamelles de décantation qui continuera à varier sensiblement au cours des prochaines années nous permettra d'assurer le remboursement du plan de redressement par voie de continuation.

Engagements pris en matière de retraite

Les indemnités de départ à la retraite qui sont évaluées à 84 654 € ne font pas l'objet d'une comptabilisation.

Les hypothèses retenues en matière d'évaluation des indemnités de départ à la retraite en application de la convention collective de la plasturgie sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 67 ans
- La probabilité de vie à l'âge de départ en retraite est calculée en référence aux tables de mortalité publiées par l'Insee
- le taux de charges utilisé pour le calcul des indemnités de départ à la retraite : 38,25 %.

Déficit reportable

Le montant des déficits reportables au 31 décembre 2020 est de 5 932 205 €.

Index

Le bilan actif.....	3
Le bilan passif.....	4
Le compte de résultat (première partie).....	6
Le compte de résultat (seconde partie).....	7
Immobilisations.....	9
Amortissements.....	10
Amortissements (suite).....	11
Provisions inscrites au bilan.....	12
Etat des échéances des créances et des dettes.....	13
Charges à payer.....	14
Produits à recevoir.....	15
Charges à répartir sur plusieurs exercices.....	16
Charges et produits constatés d'avance.....	17
Composition du capital social.....	18
engagements financiers.....	19
dettes garanties par des suretes reelles.....	20
Frais d'établissement.....	21
effectif moyen.....	22
Tableau des filiales 2020.....	23
Règles et Méthodes Comptables 2020.....	25

