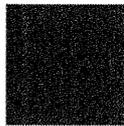
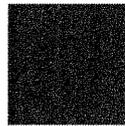
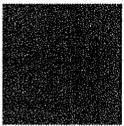
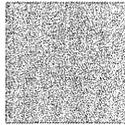
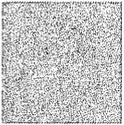


**FINAXO**

12, Allée des Missions

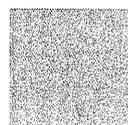
51170 FISMES

03.26.48.01.47



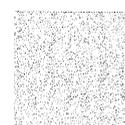
# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021

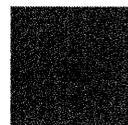
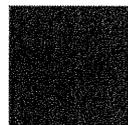


# Index

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 2021.....	23
Règles et Méthodes Comptables 2021.....	24



# Bilan



# Bilan Actif

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 27/04/22

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	3 644 872	3 643 716	1 156	2 902
Fonds commercial	64 628	64 628		
Autres immobilisations incorporelles	2 863 364	2 863 364		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 398 734</b>	<b>9 397 579</b>	<b>1 156</b>	<b>2 902</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 519 031	4 462 953	56 079	51 927
Autres immobilisations corporelles	85 470	57 905	27 564	13 193
Immobilisations en cours	1 139 307	1 137 307	2 001	2 001
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>5 743 808</b>	<b>5 658 165</b>	<b>85 643</b>	<b>67 120</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	482 918	475 638	7 280	7 280
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 185		5 185	5 185
Prêts				
Autres immobilisations financières	59 592		59 592	65 584
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>547 695</b>	<b>475 638</b>	<b>72 057</b>	<b>78 049</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>15 690 237</b>	<b>15 531 381</b>	<b>158 856</b>	<b>148 071</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	729 954	657 576	72 378	47 297
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	217 873		217 873	191 412
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>947 827</b>	<b>657 576</b>	<b>290 251</b>	<b>238 708</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	100 617	30 000	70 617	
Créances clients et comptes rattachés	272 374	145 869	126 504	136 312
Autres créances	676 327	421 110	255 217	91 912
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>1 049 318</b>	<b>596 980</b>	<b>452 338</b>	<b>228 224</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	73 300		73 300	352 948
Charges constatées d'avance	6 596		6 596	10 912
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>79 896</b>		<b>79 896</b>	<b>363 860</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 077 042</b>	<b>1 254 556</b>	<b>822 486</b>	<b>830 793</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>17 767 279</b>	<b>16 785 937</b>	<b>981 342</b>	<b>978 863</b>

# Bilan Passif

FINAXO

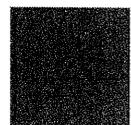
Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 27/04/22

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>SITUATION NETTE</b>		
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	(10 929 886)	(11 404 436)
<b>Résultat de l'exercice</b>	136 169	474 550
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>(1 698 675)</b>	<b>(1 834 844)</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(1 698 675)</b>	<b>(1 834 844)</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14	74
Emprunts et dettes financières divers		3 037
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>14</b>	<b>3 111</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	472 755	496 493
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 717	116 183
Dettes fiscales et sociales	115 058	97 315
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 240	7 240
Autres dettes	1 872 233	2 093 365
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>2 207 247</b>	<b>2 314 103</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
<b>DETTES</b>	<b>2 680 017</b>	<b>2 813 707</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>981 342</b>	<b>978 863</b>

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Edition du 27/04/22

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	13 186	34 559	47 744	39 075
Production vendue de biens	1 027 015	531 743	1 558 757	948 311
Production vendue de services	73 173	289 937	363 110	145 199
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>1 113 373</b>	<b>856 238</b>	<b>1 969 611</b>	<b>1 132 584</b>
Production stockée			26 462	(6 873)
Production immobilisée			9 672	3 887
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			281	
Autres produits			6	7
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 006 032</b>	<b>1 129 604</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			32 158	20 775
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			781 580	356 922
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(25 081)	15 754
Autres achats et charges externes			679 716	537 539
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>1 468 372</b>	<b>930 989</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			10 675	13 398
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			221 724	202 216
Charges sociales			88 262	77 984
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>309 986</b>	<b>280 200</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			29 872	45 406
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				4 067
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>29 872</b>	<b>49 473</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			15	596
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 818 920</b>	<b>1 274 656</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>187 112</b>	<b>(145 052)</b>

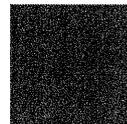
# Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>187 112</b>	<b>(145 052)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		32
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		913
Autres intérêts et produits assimilés	1 960	
Reprises sur provisions et transferts de charges	238 766	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>240 726</b>	<b>945</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	233 766	
Intérêts et charges assimilées	13 861	12 134
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>247 628</b>	<b>12 134</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(6 901)</b>	<b>(11 189)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>180 210</b>	<b>(156 241)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60	905 623
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 216	
Reprises sur provisions et transferts de charges	478 948	750 841
	<b>484 223</b>	<b>1 656 464</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	44 317	149 918
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	478 948	875 755
	<b>528 264</b>	<b>1 025 673</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(44 041)</b>	<b>630 790</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 730 981</b>	<b>2 787 013</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 594 812</b>	<b>2 312 464</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>136 169</b>	<b>474 550</b>

# Annexe



# Immobilisations

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement	2 825 870		
Autres immobilisations incorporelles	6 579 352		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 405 222</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	4 515 094		21 892
Installations générales, agencements et divers			21 304
Matériel de transport	36 863		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 470		3 453
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 139 307		
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>5 719 733</b>		<b>46 649</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	254 152		233 766
Autres titres immobilisés	5 185		
Prêts et autres immobilisations financières	113 100		24 482
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>372 437</b>		<b>258 248</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>15 497 392</b>		<b>304 897</b>
----------------------	-------------------	--	----------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement			2 825 870	
Autres immobilisations incorporelles		6 488	6 572 864	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		<b>6 488</b>	<b>9 398 734</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		17 954	4 519 031	
Inst. générales, agencements et divers			21 304	
Matériel de transport			36 863	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		4 620	27 303	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 139 307	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>22 574</b>	<b>5 743 808</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		5 000	482 918	
Autres titres immobilisés			5 185	
Prêts et autres immo. financières		77 990	59 592	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>82 990</b>	<b>547 695</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>112 052</b>	<b>15 690 237</b>	
----------------------	--	----------------	-------------------	--

# Amortissements

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
Devise d'édition EUR

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement.	2 825 870			2 825 870
Autres immobilisations incorporelles	3 029 074	225 955	6 488	3 248 541
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>5 854 944</b>	<b>225 955</b>	<b>6 488</b>	<b>6 074 411</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	4 208 426	272 480	17 954	4 462 951
Inst. générales, agencements et divers		272		272
Matériel de transport	23 736	9 947		33 683
Mat. de bureau, informatique et mobil.	28 404	166	4 620	23 950
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>4 260 566</b>	<b>282 865</b>	<b>22 574</b>	<b>4 520 856</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 115 510</b>	<b>508 820</b>	<b>29 062</b>	<b>10 595 267</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	225 955		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>225 955</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	272 480		
Installations générales, agencements et divers	272		
Matériel de transport	9 947		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	166		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>282 865</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>508 820</b>		

# Amortissements (suite)

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
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 <b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>		
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 <b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		
----------------------	--	--

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 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
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				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

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				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Prov. sur immobilisations incorporelles	3 547 376		224 209	3 323 167
Prov. sur immobilisations corporelles	1 392 047		254 739	1 137 308
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	246 872	233 766	5 000	475 638
Prov. sur autres immo. financières	47 516		47 516	
Provisions sur stocks et en cours	657 576			657 576
Provisions sur comptes clients	145 869			145 869
Autres provisions pour dépréciation	637 360		186 250	451 110
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>6 674 617</b>	<b>233 766</b>	<b>717 714</b>	<b>6 190 669</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 674 617</b>	<b>233 766</b>	<b>717 714</b>	<b>6 190 669</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
Devise d'édition EUR

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	59 592		59 592
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>59 592</b>		<b>59 592</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	165 138		165 138
Autres créances clients	107 236	80 087	27 149
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 bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	43 351	43 351	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	400	400	
État - Divers			
Groupe et associés	241 582		241 582
Débiteurs divers	384 119	204 180	179 939
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>948 701</b>	<b>328 018</b>	<b>620 684</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	6 596	6 596	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 014 889</b>	<b>334 614</b>	<b>680 275</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------

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	14	14		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	212 717	206 826	5 891	
Personnel et comptes rattachés	39 823	39 823		
Sécurité sociale et autres organismes	26 511	26 511		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	38 696	38 696		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 027	10 027		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	7 240			7 240
Groupe et associés				
Autres dettes	1 872 233	97 480	856 988	917 766
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 207 262</b>	<b>419 377</b>	<b>862 879</b>	<b>925 006</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

# Charges à Payer

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
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	69 209
Dettes fiscales et sociales	45 932
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>115 141</b>

# Produits à Recevoir

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
Devise d'édition EUR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	67 921
Personnel	
Organismes sociaux	
État	400
Divers, produits à recevoir	299
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>68 620</b>

# Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
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 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	6 596	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>6 596</b>	

# Composition du Capital Social

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
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 du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
Devise d'édition EUR

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	344 092
Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	144 092
Nantissement du fonds de commerce	200 000

<b>TOTAL</b>	<b>344 092</b>
--------------	----------------

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

<b>TOTAL</b>	
--------------	--

# Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
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	
<b>TOTAL</b>	

# Frais d'Etablissement

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
Devise d'édition EUR

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

# Effectif Moyen

FINAXO

Période du 01/01/21 au 31/12/21  
Edition du 27/04/22  
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	
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/21 AU 31/12/21

## TABLEAU 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 sté	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	293 221,48 €	(944 476,00 €)	92,20 %	0,00 €	66,50 €	0,00	275 413,82 €	993,11 €	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 €	(597 738,00 €)	49,18 %	0,00 €	37 018,89 €	0,00	0,00	1 525,70 €	0,00
SARL PROFINOX	15 260,00 €	(133 344,00 €)	45,00 %	0,00 €	78 561,88 €	0,00	0,00 €	(45,20 €)	0,00
SARL AES CONSEIL	8 000,00 €	(51 963,00 €)	100,00 %	0,00 €	43 341,77 €	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	NON OBTENU	NON OBTENU	0,00
FINAXO ITALIA	10 000,00 €	(4 150,00 €)	56,00 %	0,00 €	0,00 €	0,00	NON OBTENU	NON OBTENU	0,00

L'exercice clôturé au 31 12 2021 présente un montant total du bilan net de 981 342 euros et dégage un résultat bénéficiaire de 136 169 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

Nous vous rappelons qu'au cours des exercices antérieurs nous avons déprécié en totalité le Pyrobio et l'UF 600 à hauteur respectivement de 8 502 K€ et de 260 K€.

## **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 courants 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 (détenue 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 Finaxo Canada.

Nous vous rappelons que concernant Finaxo Asia, Finaxo Italia et Finaxo Canada ces sociétés n'ont aucune activité, que concernant WEA du fait certainement de notre participation modeste le dirigeant ne nous donne aucune information.

Nous vous informons concernant Pyrobio Energy, avoir cédé à leur valeur nominale les parts détenues par Finaxo Environnement à la société KimaEko Engineering SRL.

Enfin, nous vous informons que nous avons, conformément à la demande du Tribunal de Commerce de Reims, transformé en capital la créance que Finaxo Environnement détient dans sa filiale Peri à hauteur de 233 766,36 €.

### **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 1 969 611 € 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.

Concernant l'activité lamellaire le chiffre d'affaires est en augmentation de 73,90 % par rapport à celui de 2020 avec un taux de marge brute de 60,68 % en 2021 contre 65,05 % en 2020.

La baisse du taux de marge brute s'explique par l'augmentation en 2021 du prix de la matière première représentant une hausse de 34,37 % que nous n'avons pas pu répercuter en totalité.

### **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 :	43 916 €
- dotations aux provisions pour dépréciation du Pyrobio :	478 948 €
- charges exceptionnelles diverses :	401 €
- Valeurs comptable cession d'actif :	5 000 €

### **Produits exceptionnels :**

Les produits exceptionnels comprennent :

- Produits de cession d'actif :	5 000 €
- Reprise provision Pyrobio :	478 948 €
- Produits exceptionnels divers :	275 €

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 478 948 € et la reprise de la provision à hauteur de l'amortissement dans le compte 787100 (reprise sur provisions exceptionnelles) de 478 948 € 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**

Nous vous rappelons que 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.

Cette échéance représentant 215 039,56 € a été payée dans son intégralité.

Etant rappelé que nous bénéficions d'un bail précaire à échéance du 31 mai 2022 sans possibilité de reconduction, nous avons au cours du dernier semestre 2021 entamé le déménagement du site de Fismes à Ciry Salsogne (Aisne) ayant signé le 15 mai 2021 un bail commercial comprenant d'une part un bâtiment industriel de 1 250 m<sup>2</sup> et d'autre part l'engagement du propriétaire de construire un local de stockage avec bureaux d'une superficie de 1 640 m<sup>2</sup>.

La production a été progressivement déménagée de septembre à novembre 2021 occasionnant un coût de 66 613,59 euros passé en charges d'exploitation pour 45 309,33 € et en immobilisation pour 21 304,26 € ; les bureaux seront définitivement transférés à Ciry-Salsogne au plus tard fin mai 2022.

Par ailleurs, nous vous signalons que depuis le début de l'année 2022 nous assistons à une hausse continue importante des matières premières (+ 80% depuis mars 2021).

Enfin, en raison de la guerre en Ukraine, l'ordre de service concernant la réhabilitation de la station d'épuration de la ville de Kiev, attribuée à Veolia, a été pour le moment suspendu et en conséquence la commande que nous attendions de 1 500 000 € l'est également.

### **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 89 645 € 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 : 40,20 %.

### **Déficit reportable**

Le montant des déficits reportables au 31 décembre 2021 est de 6 262 954 €.