

**FINAXO**

12, Allée des Missions

51170 FISMES

03.26.48.01.47



# Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019



# Bilan



# Bilan Actif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

FINAXO

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	94 380	94 380	(0)	
Frais de développement	2 731 491	2 731 491	(0)	
Concession, brevets et droits similaires	3 651 359	3 646 712	4 648	6 394
Fonds commercial	64 628	64 628		
Autres immobilisations incorporelles	2 863 364	2 863 364		997 051
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>9 405 222</b>	<b>9 400 575</b>	<b>4 648</b>	<b>1 003 445</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 495 628	4 429 466	66 162	89 543
Autres immobilisations corporelles	45 439	45 273	166	293
Immobilisations en cours	1 150 506	1 137 307	13 199	23 142
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>5 691 572</b>	<b>5 612 046</b>	<b>79 527</b>	<b>112 978</b>
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	5 155		5 155	5 155
Prêts	47 516	47 516		47 516
Autres immobilisations financières	72 043		72 043	78 457
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>378 866</b>	<b>294 388</b>	<b>84 478</b>	<b>138 408</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>15 475 660</b>	<b>15 307 008</b>	<b>168 652</b>	<b>1 254 831</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	720 626	533 392	187 234	167 209
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	198 284		198 284	203 751
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>918 911</b>	<b>533 392</b>	<b>385 518</b>	<b>370 960</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	30 000	30 000		30 000
Créances clients et comptes rattachés	289 935	141 802	148 133	101 599
Autres créances	749 708	607 360	142 348	597 527
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>1 069 643</b>	<b>779 163</b>	<b>290 480</b>	<b>729 126</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	545 227		545 227	126
Charges constatées d'avance	6 311		6 311	7 762
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>551 538</b>		<b>551 538</b>	<b>7 888</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 540 092</b>	<b>1 312 555</b>	<b>1 227 537</b>	<b>1 107 974</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>18 015 752</b>	<b>16 619 563</b>	<b>1 396 189</b>	<b>2 362 805</b>

# Bilan Passif

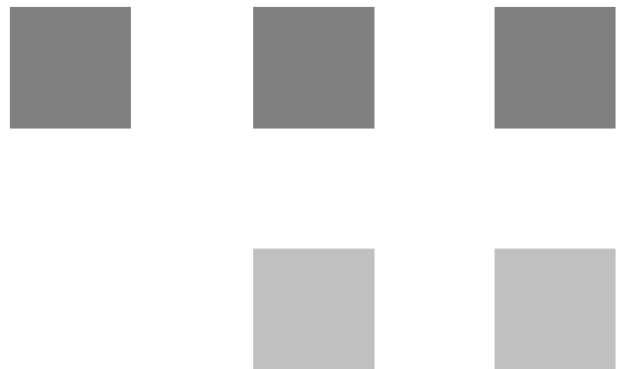
Période du 01/01/19 au 31/12/19

FINAXO

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
<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	(10 398 361)	(9 878 213)
<b>Résultat de l'exercice</b>	(1 006 075)	(520 148)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>(2 309 394)</b>	<b>(1 303 318)</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>(2 309 394)</b>	<b>(1 303 318)</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	180 000	180 000
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>180 000</b>	<b>180 000</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	1 193 176	1 162 880
Emprunts et dettes financières divers	884 912	877 035
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>2 078 087</b>	<b>2 039 915</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>	465 000	465 000
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	527 800	403 581
Dettes fiscales et sociales	411 967	566 702
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 240	7 240
Autres dettes	35 489	3 686
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>982 496</b>	<b>981 209</b>
<b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		
<b>DETTES</b>	<b>3 525 583</b>	<b>3 486 124</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 396 189</b>	<b>2 362 806</b>

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	18 090	55 465	73 555	30 552
Production vendue de biens	694 536	1 589 511	2 284 046	602 454
Production vendue de services	152 455	83 887	236 342	109 929
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>865 081</b>	<b>1 728 863</b>	<b>2 593 943</b>	<b>742 935</b>
Production stockée			(5 467)	143 113
Production immobilisée			10 833	475 514
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				1 369
Autres produits			3	5 187
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 599 312</b>	<b>1 368 118</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			50 000	24 400
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 140 839	325 986
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(37 231)	29 806
Autres achats et charges externes			718 214	750 239
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>1 871 822</b>	<b>1 130 431</b>
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			16 631	16 781
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			290 872	236 385
Charges sociales			104 625	96 678
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>395 497</b>	<b>333 063</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			35 281	11 121
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				33 117
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>35 281</b>	<b>44 238</b>
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			4	1 548
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 319 235</b>	<b>1 526 061</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>280 077</b>	<b>(157 943)</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>280 077</b>	<b>(157 943)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	43	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		105
Autres intérêts et produits assimilés	4 250	156
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 463	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>11 756</b>	<b>261</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		27 854 829
Intérêts et charges assimilées	38 722	91 422
Différences négatives de change		283
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>38 722</b>	<b>27 946 534</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(26 966)</b>	<b>(27 946 273)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>253 111</b>	<b>(28 104 216)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 187	4 025
Produits exceptionnels sur opérations en capital	594	27 621 452
Reprises sur provisions et transferts de charges	28 350 672	750 841
	<b>28 370 454</b>	<b>28 376 318</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	211 443	3 296
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	27 599 957	38 114
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 818 240	750 841
	<b>29 629 640</b>	<b>792 251</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(1 259 186)</b>	<b>27 584 067</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>30 981 522</b>	<b>29 744 697</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>31 987 597</b>	<b>30 264 846</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(1 006 075)</b>	<b>(520 149)</b>

# Annexe





# Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

FINAXO

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	4 503 056		10 027
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	16 969		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 470		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 137 307		13 199
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>5 685 802</b>		<b>23 226</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	254 152		
Autres titres immobilisés	5 155		
Prêts et autres immobilisations financières	125 974		192 282
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>385 280</b>		<b>192 282</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>15 476 304</b>		<b>215 508</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			6 579 352	
<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				
Install. techn., matériel et out. industriels		17 456	4 495 628	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			16 969	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			28 470	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 150 506	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>		<b>17 456</b>	<b>5 691 572</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			254 152	
Autres titres immobilisés			5 155	
Prêts et autres immo. financières		198 695	119 560	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>		<b>198 695</b>	<b>378 866</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>216 151</b>	<b>15 475 660</b>	

# Amortissements

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	2 577 165	225 955		2 803 119
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>5 403 035</b>	<b>225 955</b>		<b>5 628 990</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	3 105 509	560 040	17 456	3 648 093
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	16 941	27		16 969
Mat. de bureau, informatique et mobil.	28 205	100		28 304
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>3 150 655</b>	<b>560 167</b>	<b>17 456</b>	<b>3 693 366</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 553 690</b>	<b>786 122</b>	<b>17 456</b>	<b>9 322 356</b>

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			
<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>			

# Amortissements (suite)

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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		

**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 01/01/19 au 31/12/19

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	2 998 743	997 051	224 209	3 771 585
Prov. sur immobilisations corporelles	2 422 169	23 142	526 632	1 918 679
Prov. sur immo. titres mis en équival.	246 872			246 872
Prov. sur autres immo. financières		47 516		47 516
Provisions sur stocks et en cours	516 187	17 206		533 392
Provisions sur comptes clients	141 802			141 802
Autres provisions pour dépréciation	28 262 171	30 000	27 654 811	637 360
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>34 587 943</b>	<b>1 114 915</b>	<b>28 405 651</b>	<b>7 297 207</b>

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>34 587 943</b>	<b>1 114 915</b>	<b>28 405 651</b>	<b>7 297 207</b>
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	47 516		47 516
Autres immobilisations financières	72 043		72 043
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>119 560</b>		<b>119 560</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux	160 809		160 809
Autres créances clients	129 126	129 126	
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	111 406	111 406	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	241 582		241 582
Débiteurs divers	389 845	24 067	365 778
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>1 039 643</b>	<b>264 598</b>	<b>775 045</b>
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	6 311	6 311	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 165 514</b>	<b>270 909</b>	<b>894 604</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				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 193 176	132 655	530 260	530 260
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	527 800	194 330	166 735	166 735
Personnel et comptes rattachés	39 401	39 401		
Sécurité sociale et autres organismes	295 526	55 796	119 865	119 865
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 871	4 047		14 825
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	58 168	19 105	19 532	19 532
Dettes sur immo. et comptes rattachés	7 240		7 240	
Groupe et associés	884 912	12 054	48 223	506 495
Autres dettes	35 489	35 489		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 060 583</b>	<b>492 876</b>	<b>891 856</b>	<b>1 357 712</b>
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

# Charges à Payer

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	97 689
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 925
Dettes fiscales et sociales	91 511
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

<b>TOTAL</b>	<b>248 125</b>
--------------	----------------

# Produits à Recevoir

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition EUR

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	474
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	101 658
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	18 857
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>120 989</b>

# Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition EUR

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



# Charges et Produits Constatés d'Avance

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	6 311	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>6 311</b>	

# Composition du Capital Social

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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 01/01/19 au 31/12/19

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 :	464 092
Abandon de créances avec clause de retour à meilleure fortune	144 092
Nantissement du fonds de commerce	200 000
Garantie donnée par la BPI à la BNP	120 000

<b>TOTAL</b>	<b>464 092</b>
--------------	----------------

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

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

# Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 062 857
Emprunts et dettes financières divers	
<b>TOTAL</b>	<b>1 062 857</b>

# Frais d'Etablissement

FINAXO

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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 01/01/19 au 31/12/19

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 01/01/19 AU 31/12/19

**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	59 455,12 €	(784 760,00 €)	61.54 %	0,00 €	233 832,47 €	0,00	234 438,43 €	(30 389,00 €)	0,00
SARL SMDR	22 867,00 €	(53 560,00 €)	95,00 %	0,15 €	20 950,21 €	0,00	0,00	0,00 €	0,00
SARL CREAL	279 743,00 €	(597 693,00 €)	49,18 %	0,00 €	36 788,49 €	0,00	0,00	0,00 €	0,00
SARL PROFINOX	15 260,00 €	(132 297,00 €)	45,00 %	0,00 €	78 471,48 €	0,00	0,00 €	(1 002,00 €)	0,00
SARL AES CONSEIL	8 000,00 €	(51 918,00 €)	100,00 %	0,00 €	43 251,37 €	0,00	0,00 €	0,00 €	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 €	(278 144,00 CAD)	100,00 %	0,00 €	239 417,52 €	0,00	0,00 €	(16 725,00 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





L'exercice clôturé au 31 12 2019 présente un montant total du bilan net de 1 396 189 euros et dégage un résultat déficitaire de 1 006 075 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. L'activité Pyrobio étant pour le moment en « standby » à la demande du Tribunal de Commerce de Reims.

Nous vous rappelons que FINAXO a enregistré sa première commande d'un Pyrobio d'une tonne heure pour un montant de 1 550 000 euros auprès de la société Desolve en date du 17 novembre 2017. Un acompte de 465 000 euros a été versé en mars 2018. Cette commande n'a pu faire l'objet d'une mise en fabrication, la société Desolve en charge de l'ingénierie n'ayant pas fourni le cahier des charges nécessaire à cette mise en fabrication.

Le Tribunal de Commerce de REIMS a par jugement en date du 5 février 2019 prononcé l'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire au bénéfice de notre société assortie d'une première période d'observation de 6 mois renouvelé successivement pour des périodes de 6 mois les 11 juillet 2019 et 10 décembre 2019.

Le Tribunal de Commerce de Reims a par jugement en date du 20 octobre 2020 arrêté le plan de redressement par voie de continuation de notre société.

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, 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 7 374 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 (1 866 K€)
- Dépréciation des installations techniques, matériel et outillage industriel (2 361 K€)
- Dépréciation des immos corporelles en cours (1 115 K€)
- Dépréciation des matières premières et approvisionnements (514 K€)

Suite à la mise en « standby » de l'activité Pyrobio à la demande du Tribunal de Commerce de Reims, nous avons provisionné :

- le solde des stocks de pièces détachées : 17 205,76 €
- les immobilisations en cours attachées à Pyrobio : 1 013 416,57 €

### **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 (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 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, certainement en raison du Covid-19, nous restons en attente de la convocation à l'assemblée générale, étant précisé que le Président de Finaxo Environnement n'est pas le dirigeant de Pyrobio Energy.

### **Frais de recherche et développement**

En raison de l'ouverture de la procédure collective à l'encontre de notre société et de la mise en « standby » de l'activité Pyrobio à la demande du Tribunal de Commerce de Reims, 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 Mazars figurant au compte de résultat de l'exercice et afférant à la certification des comptes sont de 45 940,00 € HT.

### **Chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 2 593 943 € 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) :**

A titre d'information nous vous signalons que la conséquence de la dépréciation des actifs Pyrobio dans leur intégralité nous a conduit à annuler notre demande de remboursement de 134 440 € au titre des dépenses engagées au cours de 2016 pour la recherche et le développement poursuivie sur le pilote implanté en Italie.

### **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 :

- Abandon demande remboursement crédit d'impôt recherche :	134 440 €
- charges induites par la procédure de redressement judiciaire :	67 249 €
- dotations aux provisions pour dépréciation du Pyrobio :	1 818 240 €
- charges exceptionnelles diverse :	9 879 €

### **Produits exceptionnels :**

Les produits exceptionnels comprennent :

- Dégrèvement CFE 2018 :	1 758 €
- des comptes courants d'associés non remboursés (titres Greys) :	- 27 599 831 €
- Reprise provision Pyrobio :	750 841 €
- Produits exceptionnels divers :	18 023 €

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

Par jugement en date du **05 février 2019**, le Tribunal de Commerce de Reims a ouvert une procédure de redressement judiciaire à notre encontre après avoir constaté l'état de cessation des paiements de notre société.

Par jugement en date du **11 juillet 2019**, le Tribunal de Commerce de Reims a renouvelé la période d'observation jusqu'au 05 février 2020 et a fixé une comparution des parties au 10 octobre 2019.

Par jugement en date du **10 décembre 2019**, le Tribunal de Commerce de Reims a renouvelé la période d'observation jusqu'au 05 août 2020.

Au cours de cette audience, les organes de la procédure, Administrateur et Mandataire Judiciaire, ont informé le Tribunal de Commerce de Reims du fait de la trésorerie actuelle, du résultat d'exploitation à fin octobre et des perspectives d'avenir, de leur intention de présenter un plan par voie de continuation de notre société.

Au terme d'une audience en date du **28 mai 2020**, le Tribunal de Commerce de Reims a confirmé la poursuite de la période d'observation 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.

Au terme d'une audience en date du **1<sup>er</sup> octobre 2020**, le Tribunal de Commerce de Reims a accepté le plan de redressement par voie de continuation présenté par Maître Vermue, Administrateur judiciaire.

### **Impact Covid-19**

Pendant la période du confinement soit du 17 mars 2020 au 11 mai 2020 nous avons maintenu notre production de plaques lamellaires.

De la fin du confinement à ce jour l'arrêt des chantiers et/ou leur ralentissement en raison du Covid 19 ayant pour conséquence le report de livraison d'importantes commandes dont celles d'Orly et de Norville pour la société SAUR/STEREAU initialement prévues en juin et juillet 2020, nous avons eu recours à l'activité partielle à partir du 02 mai 2020.

Par ailleurs, devant la poursuite du ralentissement des chantiers dû aux mesures de sécurité sanitaire relativement lourdes, nous avons renouvelé notre demande d'activité partielle jusqu'au 31 décembre 2020 qui a été acceptée.

Néanmoins, nos clients nous ont confirmés d'importants programmes de production de plaques lamellaires d'ici la fin de l'année ainsi que pour 2021.

### **Actions Grey's**

Suite à l'ouverture de la procédure collective prononcée à l'encontre de notre société le 05 février 2019, la banque UBP ayant décidé le 07 mars 2019 de valoriser les actions Grey's à zéro, le Tribunal de Commerce de Reims, par ordonnance en date du 07 février 2020 a désigné 2 techniciens pour déterminer la réelle valeur des dites actions inscrites dans les comptes de Finaxo Environnement et leur monétarisation potentielle.

Pour les techniciens, devant l'absence de documents et d'informations permettant de confirmer le lien entre les actions privilégiées et le gage des obligations sous-jacentes, ces titres n'ont strictement aucune valeur et n'ont pas à être conservés dans les comptes.

Contrairement aux affirmations de Monsieur Walter Castillo, Directeur de la société Grey's Financial Ltd, la colatéralisation des obligations apportées en garantie des actions privilégiées s'étant avérée infondée, c'est sur la base de données erronées que ces titres ont été comptabilisés à l'actif en valeurs mobilières de placement.

Par conséquent, nous avons procédé cette année à la correction de cette erreur par l'annulation de l'écriture comptable enregistrée en 2018, car ces titres n'auraient jamais dû être comptabilisés.

écriture comptabilisée au 31/12/2018 :

68665000	Dotation aux provisions pour dépréciation des valeurs mobilières de placement	27 599 831,50	
59030000	Provision pour dépréciation des actions		27 599 831,50
455122	Compte courant Edelweiss Partner LLP	8 117 597,50	
455123	Compte courant 3 ADI HK	9 091 709,20	
455124	Eagle Consulting Group HK	10 390 524,80	
778800	Produits exceptionnels divers		27 599 831,50

écritures comptabilisées au 31/12/2019 :

59030000	Dotation aux provisions pour dépréciation des valeurs mobilières de placement	27 599 831,50	
78710000	Provision pour dépréciation des actions		27 599 831,50

67560000	Valeur comptable actifs financiers cédés	27 599 831,50	
50350100	Actions Greys Financial LTD 0504398		27 498 826,50
50350400	Actions Greys Financial LTD 0512520		101 005,00

### **Pyrobio**

Concernant Pyrobio, le Tribunal de Commerce de Reims sur avis des 2 techniciens désignés pour déterminer l'origine des difficultés financières de Finaxo Environnement interdit dans son jugement accordant le plan de redressement par voie de continuation toute dépense concernant l'activité Pyrobio tant que les créanciers n'auront pas été remboursés. Dans ces conditions, la recherche d'un partenaire pour la reprise des actifs de Pyrobio s'impose soit sous la forme de cession des brevets avec cash + royalties soit sous la forme d'une location gérance telle que conseillée par les techniciens. Par mesure de prudence, l'ensemble des actifs relatifs au Pyrobio ont été dépréciés à 100 % au 31 décembre 2019, soit une charge de 1 031 K€.

### **Desolve**

En mars 2018 nous avons comptabilisé au passif de notre bilan un acompte de 465 000 € provenant de la société Desolve en exécution d'une commande d'un Pyrobio.

En janvier 2019, la société Desolve a sollicité la restitution de son acompte au motif que sa commande n'était pas fabriquée.

Suite à cette demande nous avons répondu que les délais fixés à la commande commencent à courir à compter d'une part de la réception de l'acompte et d'autre part de la remise du dernier des éléments indispensables à la réalisation de cette commande tel que notamment plans, notes de calculs, cahier des charges, etc....

Finaxo Environnement étant en attente du cahier des charges que la société Desolve avait à charge de lui fournir, celle-ci devant assurer l'ingénierie du projet, s'est trouvée dans l'incapacité de commencer la fabrication de cette commande. Suite à la mise en redressement judiciaire de notre société, la société Desolve a déclaré sa créance auprès de la mandataire judiciaire Maître Riquelme en date du 05 juin 2019.

Cette créance fait l'objet d'une contestation en cours devant le Tribunal de Commerce de Reims.

### **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.

Par ailleurs, nous tenons à souligner la confiance et le soutien que nous ont accordé nos clients pendant la période d'observation.

De plus, ceux-ci nous ont confirmés d'importants programmes de production de plaques lamellaires d'ici la fin de l'année ainsi que pour 2021.

### **Engagements pris en matière de retraite**

Les indemnités de départ à la retraite qui sont évaluées à 80 538 € 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 : 38,37 %.

### **Déficit reportable**

Le montant des déficits reportables au 31 décembre 2019 est de 5 790 171 €.

# 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 2019.....	23
Règles et Méthodes Comptables 2019.....	25

