



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



Bilan



Bilan Actif

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	94 380	94 380	(0)	(0)
Frais de développement	42 001	32 176	9 826	(0)
Concession, brevets et droits similaires	3 643 572	3 643 572	0	366
Fonds commercial	64 628	64 628		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 844 581	3 834 756	9 826	366
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	705 850	593 222	112 629	65 733
Autres immobilisations corporelles	167 640	76 938	90 702	83 340
Immobilisations en cours	464 329	459 596	4 733	160
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 337 819	1 129 756	208 063	149 233
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	5 231		5 231	5 185
Prêts				
Autres immobilisations financières	74 589		74 589	72 404
TOTAL immobilisations financières :	562 738	475 638	87 100	84 869
ACTIF IMMOBILISÉ	5 745 138	5 440 149	304 989	234 468
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	99 331		99 331	116 016
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	148 371		148 371	201 695
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	247 703		247 703	317 711
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	47 797	34 500	13 298	
Créances clients et comptes rattachés	265 067	145 869	119 197	431 620
Autres créances	785 856	421 110	364 746	68 303
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 098 721	601 480	497 241	499 923
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	82 472		82 472	132 520
Charges constatées d'avance	6 717		6 717	6 928
TOTAL disponibilités et divers :	89 189		89 189	139 447
ACTIF CIRCULANT	1 435 612	601 480	834 133	957 081
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	7 180 751	6 041 629	1 139 122	1 191 549

Bilan Passif

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
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	(10 574 529)	(10 793 717)
Résultat de l'exercice	285 505	219 188
TOTAL situation nette :	(1 193 982)	(1 479 487)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(1 193 982)	(1 479 487)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
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	20	15
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	20	15
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	465 000	509 669
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 677	218 595
Dettes fiscales et sociales	110 168	160 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 240	7 240
Autres dettes	1 607 999	1 774 772
TOTAL dettes diverses :	1 868 084	2 161 352
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 333 104	2 671 036
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 139 122	1 191 549

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 18/06/24

Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	26 819	19 065	45 883	106 498
Production vendue de biens	1 366 863	594 762	1 961 624	1 996 541
Production vendue de services	185 385	66 170	251 555	301 762
Chiffres d'affaires nets	1 579 066	679 996	2 259 063	2 404 802
Production stockée			(53 323)	(16 178)
Production immobilisée			6 769	2 454
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			60	
Autres produits			6	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 212 574	2 391 083
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			20 935	30 174
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			784 141	1 142 290
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			16 685	(43 668)
Autres achats et charges externes			743 068	667 465
TOTAL charges externes :			1 564 829	1 796 261
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			13 631	14 737
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			214 236	243 389
Charges sociales			91 707	87 343
TOTAL charges de personnel :			305 942	330 732
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 694	27 329
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			26 694	27 329
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2	2
CHARGES D'EXPLOITATION			1 911 098	2 169 062
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			301 477	222 021

Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	301 477	222 021
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	52	16
Autres intérêts et produits assimilés	1 395	1 876
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 447	1 892
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 832	17 415
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 832	17 415
RÉSULTAT FINANCIER	(7 385)	(15 523)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	294 092	206 498
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 325	19 149
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 400
Reprises sur provisions et transferts de charges	114 358	4 422 861
	115 683	4 453 410
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 287	10 649
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 201 141
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	115 982	228 931
	124 270	4 440 720
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(8 587)	12 690
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 329 704	6 846 384
TOTAL DES CHARGES	2 044 199	6 627 197
BÉNÉFICE OU PERTE	285 505	219 188

Annexe



Immobilisations

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	126 040		10 341
Autres immobilisations incorporelles	3 708 200		
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 834 240		10 341
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	643 323		64 141
Installations générales, agencements et divers	79 840		10 135
Matériel de transport	36 863		7 418
Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 385		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	459 756		29 437
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 253 165		111 131
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	482 918		
Autres titres immobilisés	5 185		46
Prêts et autres immobilisations financières	72 404		230 114
TOTAL immobilisations financières :	560 507		230 160
TOTAL GÉNÉRAL	5 647 912		351 632

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			136 381	
Autres immobilisations incorporelles			3 708 200	
TOTAL immobilisations incorporelles :			3 844 581	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		1 613	705 850	
Inst. générales, agencements et divers			89 975	
Matériel de transport			44 280	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			33 385	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		24 864	464 329	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		26 477	1 337 819	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			482 918	
Autres titres immobilisés			5 231	
Prêts et autres immo. financières		227 929	74 589	
TOTAL immobilisations financières :		227 929	562 738	
TOTAL GÉNÉRAL		254 406	5 745 138	

Amortissements

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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.	126 040	516		126 555
Autres immobilisations incorporelles	3 472 240	114 723		3 586 963
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 598 279	115 239		3 713 518
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	577 590	17 245	1 613	593 222
Inst. générales, agencements et divers	5 223	7 350		12 573
Matériel de transport	36 863	1 728		38 590
Mat. de bureau, informatique et mobil.	24 661	1 113		25 775
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	644 336	27 437	1 613	670 160
TOTAL GÉNÉRAL	4 242 616	142 676	1 613	4 383 679

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			
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			

Amortissements (suite)

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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	235 595		114 358	121 237
Prov. sur immobilisations corporelles	459 596			459 596
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	475 638			475 638
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	145 869			145 869
Autres provisions pour dépréciation	455 610			455 610
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 772 308		114 358	1 657 950

TOTAL GÉNÉRAL	1 772 308		114 358	1 657 950
----------------------	------------------	--	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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			
Autres immobilisations financières	74 589		74 589
TOTAL de l'actif immobilisé :	74 589		74 589
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	165 138		165 138
Autres créances clients	99 929	99 929	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	31 252	31 252	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	245 214		245 214
Débiteurs divers	509 390	329 180	180 210
TOTAL de l'actif circulant :	1 050 923	460 361	590 562
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 717	6 717	

TOTAL GÉNÉRAL	1 132 229	467 078	665 152
----------------------	------------------	----------------	----------------

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	20	20		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	142 677	142 677		
Personnel et comptes rattachés	40 133	40 133		
Sécurité sociale et autres organismes	24 526	24 526		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	36 703	21 879	14 825	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 805	8 805		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	7 240			7 240
Groupe et associés				
Autres dettes	1 607 999	230 270	919 209	458 521
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	1 868 104	468 310	934 033	465 761
----------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

Charges à Payer

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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	27 846
Dettes fiscales et sociales	48 097
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	75 943

Produits à Recevoir

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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 Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	97 243
TOTAL	97 243

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	6 717	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	6 717	

Composition du Capital Social

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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

TOTAL	344 092
--------------	----------------

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

TOTAL	
--------------	--

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

FINAXO

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
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 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EUR

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	0	
Employés	1	
Ouvriers	1	1
TOTAL	4	1

ETATS FINANCIERS DU 01/01/23 AU 31/12/23

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 €	(934 443,00 €)	92.20 %	0,00 €	66.50 €	0.00	205 211,33 €	52 247,88 €	0,00
SARL SMDR	22 867,00 €	(53 560,00 €)	95,00 %	0,00 €	20 950,21 €	0,00	0,00	0,00 €	0,00
SARL CREAL	279 744,00 €	(596 257,00 €)	49,18 %	0,00 €	37 109,24 €	0,00	0,00	(45,01 €)	0,00
SARL PROFINOX	15 260,00 €	(133 435,00 €)	45,00 %	0,00 €	78 652,23 €	0,00	0,00 €	(45,01 €)	0,00
SARL AES CONSEIL	8 000,00 €	(51 331,00 €)	100,00 %	0,00 €	43 432,12 €	0,00	0,00 €	(45,01 €)	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 €	241 288,33 €	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

Règles et Méthodes Comptables

FINAXO ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

L'exercice clôturé au 31 12 2023 présente un montant total du bilan net de 1 139 122 euros et dégage un résultat bénéficiaire de 285 505 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

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

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 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.

Frais de recherche et développement

Au cours de cet exercice des frais de recherche et développement ont été engagés concernant la réalisation d'une machine à agraffer les modules lamellaires pour répondre à la problématique rencontrée de l'assemblage desdits modules sur les chantiers et plus particulièrement dans les pays émergents.

Cette recherche et développement a fait l'objet d'une demande de dépôt de brevet auprès du Cabinet Capri.

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 17 100 € HT.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 2 259 063 €.

Ce chiffre d'affaires est en baisse de 6,06 % par rapport à celui de 2022 avec un taux de marge brute de 62,86 % contre 52,79 % en 2022.

Par contre, le résultat d'exploitation est en hausse de 36 % par rapport à 2022.

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 :	6 359 €
- dotations aux provisions pour dépréciation du Pyrobio :	114 723 €
- Charges exceptionnelles diverses :	3 188 €

Produits exceptionnels :

Les produits exceptionnels comprennent :

- Reprise provision Pyrobio :	114 358 €
- Produits exceptionnels divers :	1 325 €

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 114 723 € et la reprise de la provision à hauteur de l'amortissement dans le compte 787100 (reprise sur provisions exceptionnelles) de 114 358 € 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.

La 3^{ème} échéance du plan représentant 154 070,41 € a été payée dans son intégralité.

Concernant la matière première rentrant dans la production du lamellaire, nous vous signalons qu'au cours de l'année 2023 son prix est resté relativement stable après la baisse significative constatée au cours du dernier trimestre 2022.

Nous vous signalons également qu'au cours du dernier trimestre 2023 nous avons fait l'objet d'un contrôle fiscal qui s'est conclu sans aucune rectification.

Nous vous informons qu'après un premier trimestre 2024 extrêmement calme, nous assistons à une reprise d'activité importante qui devrait se concrétiser par un chiffre d'affaires en nette augmentation.

Par contre, comme nous assistons depuis janvier 2024 à une hausse des prix de la matière première en raison des conflits en mer rouge impactant le transport maritime, le résultat d'exploitation risque d'être impacté.

Enfin, nous vous signalons que le Tribunal de Commerce de Reims a autorisé notre société à développer à nouveau l'activité de pyrogazéification uniquement sur des fonds distincts des revenus de la société provenant de l'activité lamellaire.

Perspectives d'avenir :

Le fait que nous soyons de nouveau autorisés à développer l'activité de pyrogazéification est indiscutablement un atout supplémentaire d'une part pour garantir le plan de remboursement de notre passif et d'autre part pour assurer le développement de notre société, la pyrogazéification étant aujourd'hui reconnue comme un véritable enjeu d'avenir dans la transition énergétique.

Engagements pris en matière de retraite

Les indemnités de départ à la retraite qui sont évaluées à 93 221 € 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 : 40,83 %.

Déficit reportable

Le montant des déficits reportables au 31 décembre 2023 est de 10 029 531 €.

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 2023.....	23
Règles et Méthodes Comptables 2023.....	24