

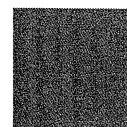
Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



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 2022.....	23
Règles et Méthodes Comptables 2022.....	24



Bilan



Bilan Actif

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	94 380	94 380	(0)	(0)
Frais de développement	31 660	31 660	(0)	(0)
Concession, brevets et droits similaires	3 643 572	3 643 206	366	1 156
Fonds commercial	64 628	64 628		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 834 240	3 833 874	366	1 156
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	643 323	577 590	65 733	56 079
Autres immobilisations corporelles	150 087	66 747	83 340	27 564
Immobilisations en cours	459 756	459 596	160	2 001
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 253 165	1 103 932	149 233	85 643
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	72 404		72 404	59 592
TOTAL immobilisations financières :	560 507	475 638	84 869	72 057
ACTIF IMMOBILISÉ	5 647 912	5 413 444	234 468	158 856

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	116 016		116 016	72 378
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	201 695		201 695	217 873
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	317 711		317 711	290 251
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	34 500	34 500		70 617
Créances clients et comptes rattachés	577 489	145 869	431 620	126 504
Autres créances	489 414	421 110	68 303	255 217
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 101 403	601 480	499 923	452 338
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	132 520		132 520	73 300
Charges constatées d'avance	6 928		6 928	6 596
TOTAL disponibilités et divers :	139 447		139 447	79 896
ACTIF CIRCULANT	1 558 561	601 480	957 081	822 486

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

TOTAL GÉNÉRAL	7 206 473	6 014 924	1 191 549	981 342
----------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

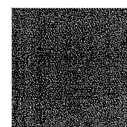
Bilan Passif

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	(10 793 717)	(10 929 886)
Résultat de l'exercice	219 188	136 169
TOTAL situation nette :	(1 479 487)	(1 698 675)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(1 479 487)	(1 698 675)
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	15	14
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	15	14
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	509 669	472 755
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 595	212 717
Dettes fiscales et sociales	160 745	115 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 240	7 240
Autres dettes	1 774 772	1 872 233
TOTAL dettes diverses :	2 161 352	2 207 247
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	2 671 036	2 680 017
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 191 549	981 342

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises	19 512	86 986	106 498	47 744
Production vendue de biens	1 221 802	774 740	1 996 541	1 558 757
Production vendue de services	254 001	47 762	301 762	363 110
Chiffres d'affaires nets	1 495 314	909 487	2 404 802	1 969 611
Production stockée			(16 178)	26 462
Production immobilisée			2 454	9 672
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				281
Autres produits			6	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 391 083	2 006 032
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			30 174	32 158
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 142 290	781 580
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(43 668)	(25 081)
Autres achats et charges externes			667 465	679 716
TOTAL charges externes :			1 796 261	1 468 372
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			14 737	10 675
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			243 389	221 724
Charges sociales			87 343	88 262
TOTAL charges de personnel :			330 732	309 986
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			27 329	29 872
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			27 329	29 872
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2	15
CHARGES D'EXPLOITATION			2 169 062	1 818 920
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			222 021	187 112

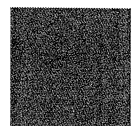
Compte de Résultat (Seconde Partie)

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 25/05/23
 Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	222 021	187 112
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	16	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 876	1 960
Autres intérêts et produits assimilés		238 766
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 892	240 726
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		233 766
Intérêts et charges assimilées	17 415	13 861
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	17 415	247 628
RÉSULTAT FINANCIER	(15 523)	(6 901)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	206 498	180 210
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 149	60
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 400	5 216
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 422 861	478 948
	4 453 410	484 223
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 649	44 317
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 201 141	5 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	228 931	478 948
	4 440 720	528 264
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	12 690	(44 041)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	6 846 384	2 730 981
TOTAL DES CHARGES	6 627 197	2 594 812
BÉNÉFICE OU PERTE	219 188	136 169

Annexe



Immobilisations

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	2 825 870		
Autres immobilisations incorporelles	6 572 864		
TOTAL immobilisations incorporelles :	9 398 734		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	4 519 031		29 921
Installations générales, agencements et divers	21 304		58 535
Matériel de transport	36 863		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 303		6 082
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 139 307		71 630
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	5 743 808		166 169
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	482 918		
Autres titres immobilisés	5 185		
Prêts et autres immobilisations financières	59 592		203 844
TOTAL immobilisations financières :	547 695		203 844

TOTAL GÉNÉRAL	15 690 237		370 013
----------------------	-------------------	--	----------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement		2 699 831	126 040	
Autres immobilisations incorporelles		2 864 664	3 708 200	
TOTAL immobilisations incorporelles :		5 564 495	3 834 240	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels	1 889	3 903 741	643 323	
Inst. générales, agencements et divers			79 840	
Matériel de transport			36 863	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			33 385	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		751 181	459 756	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 889	4 654 922	1 253 165	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			482 918	
Autres titres immobilisés			5 185	
Prêts et autres immo. financières		191 032	72 404	
TOTAL immobilisations financières :		191 032	560 507	

TOTAL GÉNÉRAL	1 889	10 410 448	5 647 912	
----------------------	--------------	-------------------	------------------	--

Amortissements

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
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		2 699 831	126 040
Autres immobilisations incorporelles	3 248 541	224 999	1 300	3 472 240
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 074 411	224 999	2 701 131	3 598 279
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	4 462 951	17 920	3 903 281	577 590
Inst. générales, agencements et divers	272	4 951		5 223
Matériel de transport	33 683	3 180		36 863
Mat. de bureau, informatique et mobil.	23 950	711		24 661
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 520 856	26 761	3 903 281	644 336
TOTAL GÉNÉRAL	10 595 267	251 760	6 604 412	4 242 616

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 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
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 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 25/05/23
 Devise d'édition EUR

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

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

Prov. sur immobilisations incorporelles	3 323 167		3 087 572	235 595
Prov. sur immobilisations corporelles	1 137 308		677 713	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	657 576		657 576	
Provisions sur comptes clients	145 869			145 869
Autres provisions pour dépréciation	451 110	4 500		455 610
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	6 190 669	4 500	4 422 861	1 772 308

TOTAL GÉNÉRAL	6 190 669	4 500	4 422 861	1 772 308
----------------------	------------------	--------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 25/05/23
 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	72 404		72 404
TOTAL de l'actif immobilisé :	72 404		72 404
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	165 138		165 138
Autres créances clients	412 351	327 736	84 616
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	37 106	37 106	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	243 453		243 453
Débiteurs divers	201 980	21 904	180 075
TOTAL de l'actif circulant :	1 066 903	386 746	680 157
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 928	6 928	

TOTAL GÉNÉRAL	1 146 235	393 674	752 561
----------------------	------------------	----------------	----------------

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	15	15		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	218 595	218 595		
Personnel et comptes rattachés	42 772	42 772		
Sécurité sociale et autres organismes	26 080	26 080		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	82 644	82 644		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 249	9 249		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	7 240			7 240
Groupe et associés				
Autres dettes	1 774 772	166 790	919 928	688 053
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	2 161 367	546 146	919 928	695 293
----------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

Charges à Payer

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
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	27 430
Dettes fiscales et sociales	47 047
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	74 477

Produits à Recevoir

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 25/05/23
 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	257 484
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	6 068
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	263 552

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
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 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	6 928	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	6 928	

Composition du Capital Social

FINAXO

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
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 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
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 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
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 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
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 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 25/05/23
Devise d'édition EUR

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

ETATS FINANCIERS DU 01/01/22 AU 31/12/22

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 avais 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 €	(943 484,00 €)	92.20 %	0,00 €	66.50 €	0.00	204 596,28 €	9 040,70 €	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 €	(596 212,00 €)	49,18 %	0,00 €	37 064,23 €	0,00	0,00	(45,34 €)	0,00
SARL PROFINOX	15 260,00 €	(133 390,00 €)	45,00 %	0,00 €	78 607,22 €	0,00	0,00 €	(45,34 €)	0,00
SARL AES CONSEIL	8 000,00 €	(52 008,00 €)	100,00 %	0,00 €	43 387,11 €	0,00	0,00 €	676,78 €	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

L'exercice clôturé au 31 12 2022 présente un montant total du bilan net de 1 191 549 euros et dégage un résultat bénéficiaire de 219 188 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

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice nous avons sorti des comptes, à l'exception des brevets, les immobilisations dépréciées en totalité au cours des exercices antérieurs se rapportant au Pyrobio.

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

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 17 100 € HT.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 2 404 802 €.

Ce chiffre d'affaires est en augmentation de 22,10 % par rapport à celui de 2021 avec un taux de marge brute de 52,79 % contre 60,68 % en 2021.

La baisse du taux de marge brute s'explique par la poursuite de l'augmentation en 2022 du prix de la matière première représentant une hausse moyenne de 32,58 % que nous n'avons pas pu répercuter en totalité ainsi que par la passation de commande comprenant uniquement la matière première afin d'obtenir un blocage du prix de celle-ci.

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 :	10 311 €
- dotations aux provisions pour dépréciation du Pyrobio :	224 431 €
- Immobilisations et stocks Pyrobio mis au rebuts :	4 201 141 €
- Charges exceptionnelles diverses :	5 000 €

Produits exceptionnels :

Les produits exceptionnels comprennent :

- Dégrèvement d'impôts :	17 968 €
- Produits de cession d'actif :	11 400 €
- Reprise provision Pyrobio :	4 422 861 €
- Produits exceptionnels divers :	1 181 €

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 224 210 € et la reprise de la provision à hauteur de l'amortissement dans le compte 787100 (reprise sur provisions exceptionnelles) de 224 210 € 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 77 799,26 € a été payée dans son intégralité.

Etant rappelé que si la production a été progressivement déménagée de septembre à novembre 2021, les bureaux ont été définitivement transférés à Ciry Salsogne le 25 mai 2022 occasionnant un coût d'immobilisation d'aménagement de 58 535 € HT.

Concernant la matière première rentrant dans la production du lamellaire, nous vous signalons que depuis le début de l'année 2023 si nous assistons à une baisse significative de celle-ci de 17,50 % elle se trouve dans les comptes de charges compensée par la hausse importante de l'énergie dont le MWH est passé de 103,29 € au 1^{er} janvier 2022 à 195,68 € au 1^{er} janvier 2023.

Par ailleurs, devant le montant du prix du MWH pour 2024 que nous annonce notre distributeur d'énergie, la société TERRALIS, de 261,47 € le MWH, nous avons entrepris en accord avec le propriétaire, la SCI LUBINE, une étude pour équiper la toiture du nouveau bâtiment de panneaux photovoltaïques.

Etant précisé que nous consommons en moyenne 310 MWH à l'année, une telle hausse de l'énergie pour 2023 et 2024 représente une incidence sur le coût horaire de production respectivement de 3,50 € et 5,85 €.

Enfin, si nous avons signé pour 2023 et 2024 un deuxième contrat pour les aménagements des installations du SIAAP à Achères d'un montant de 750 000 € nous vous informons que nous assistons à un ralentissement marqué dans la demande d'actualisation de devis depuis les 3 derniers mois.

Perspectives d'avenir :

Bien que le Tribunal de Commerce de Reims nous a obligé de mettre en « standby » l'activité Pyrobio tant que le passif ne sera pas remboursé, 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, fort de notre expérience et de nos connaissances acquises dans le domaine de la pyrogazéification nous poursuivons des discussions avec des professionnels afin de poursuivre notre présence dans cette filière.

Engagements pris en matière de retraite

Les indemnités de départ à la retraite qui sont évaluées à 83 809 € 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 : 40,57 %.

Déficit reportable

Le montant des déficits reportables au 31 décembre 2022 est de 10 209 094 €.