RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CRETEIL atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 01212
Numéro SIREN : 440 198 687
Nom ou dénomination : CENEXI

Ce dépôt a été enregistré le 19/08/2020 sous le numéro de dépôt 12916

Greffe du tribunal de commerce de Créteil

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 19/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/12916

Déposant :

Nom/dénomination : CENEXI

Forme juridique :

N° SIREN : 440 198 687

N° gestion : 2003 B 01212

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

CENEXI

52 Rue Marcel et Jacques Gaucher

94120 FONTENAY SOUS BOIS

CERTIFIÉ CONFORME

Comptes au 31/12/2019

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 523 584	3 291 219	232 365	277 732
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	570 305	469 822	100 483	72 762
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 684 042	83 812	2 600 230	2 607 444
Constructions	52 980 099	49 743 315	3 236 784	3 941 523
Installations techniques, matériel, outillage	103 070 011	83 256 791	19 813 220	18 393 923
Autres immobilisations corporelles	4 603 729	4 092 726	511 003	230 596
Immobilisations en cours	2 585 471		2 585 471	1 133 942
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1		1	1
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	98 595		98 595	98 595
Autres immobilisations financières	94 860		94 860	88 465
ACTIF IMMOBILISE	**170 210 695**	**140 937 685**	**29 273 010**	**26 844 983**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	9 332 443	2 332 224	7 000 219	6 249 708
En-cours de production de biens	709 289		709 289	613 066
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	12 715 058	4 616 908	8 098 150	9 962 778
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 903 921		3 903 921	9 550 397
Autres créances	13 650 384		13 650 384	11 558 368
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	202 196		202 196	1 799 497
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	451 376		451 376	218 374
ACTIF CIRCULANT	**40 964 667**	**6 949 132**	**34 015 535**	**39 952 188**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**211 175 362**	**147 886 817**	**63 288 546**	**66 797 170**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé :	34 073 152)	34 073 152	34 073 152
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale		1 816 420	1 816 420
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau		-10 332 427	-4 654 895
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-8 899 335	-5 677 533
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**16 657 810**	**25 557 145**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		591 914	375 053
Provisions pour charges		8 030 066	7 683 154
PROVISIONS		**8 621 980**	**8 058 207**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		604 629	392 892
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	1 024 544	1 312 745
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 800 528	21 616 868
Dettes fiscales et sociales		8 414 737	9 154 273
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 125 443	689 487
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		38 875	15 554
DETTES		**38 008 756**	**33 181 818**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**63 288 546**	**66 797 170**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	5 362 291	31 582 833	36 945 124	40 370 784
Production vendue de services	14 688 677	37 705 182	52 393 859	46 893 381
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**20 050 969**	**69 288 015**	**89 338 984**	**87 264 165**
Production stockée			-1 184 688	6 554 562
Production immobilisée			345 645	140 160
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 566 170	2 823 565
Autres produits			4 619 731	7 057 025
PRODUITS D'EXPLOITATION			**95 685 843**	**103 839 476**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			26 254 781	26 263 874
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-1 395 643	-226 045
Autres achats et charges externes			27 261 062	26 753 330
Impôts, taxes et versements assimilés			3 660 851	3 896 475
Salaires et traitements			25 222 909	26 130 994
Charges sociales			10 822 206	11 427 704
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 533 849	4 731 146
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 323 574	1 225 994
Dotations aux provisions			981 067	836 095
Autres charges			2 820 380	3 233 253
CHARGES D'EXPLOITATION			**103 485 036**	**104 272 821**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-7 799 193**	**-433 345**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			21 941	24 038
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			29	7 647
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**21 970**	**31 686**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			131 702	115 393
Intérêts et charges assimilées			94 844	130 548
Différences négatives de change			19 277	3 051
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**245 824**	**248 992**
RESULTAT FINANCIER			**-223 854**	**-217 306**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-8 023 047**	**-650 651**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	49 968	370 319
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 800	2 153 755
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 721 005	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**3 790 773**	**2 524 074**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 442 456	1 696 651
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	39 942	2 132 076
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	167 469	3 700 292
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 649 867**	**7 529 019**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-859 094**	**-5 004 946**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	17 195	30 470
Impôts sur les bénéfices		-8 534
TOTAL DES PRODUITS	**99 498 586**	**106 395 236**
TOTAL DES CHARGES	**108 397 921**	**112 072 768**
BENEFICE OU PERTE	**-8 899 335**	**-5 677 533**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Annexes

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Aucun changement de méthode comptable sur l'exercice 2019.

CHANGEMENT D'ESTIMATION COMPTABLE

Aucun changement d'estimation comptable sur l'exercice 2019.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Activité :

Au cours de l'exercice 2019, le chiffre d'affaires de la société Cenexi s'élève à 89,339 millions d'euros en hausse par rapport au chiffre d'affaires de l'exercice 2018 (87,264 millions d'euros). Il se décompose comme suit :

- site de Fontenay-sous-Bois : un chiffre d'affaires de 81,552 millions d'euros en 2019 par rapport à 79,687 millions d'euros en 2018 ;
- site d'Osny : un chiffre d'affaires de 7,068 millions d'euros en 2019 par rapport à 7,221 millions d'euros en 2018 ;
- ventes de prestations de services : 0,719 million d'euros en 2019 par rapport à 0,366 million d'euros en 2018.

Au cours de l'exercice 2019, la production de la société Cenexi se décompose de la façon suivante :

- le site de Fontenay-sous-Bois : 221,615 millions d'ampoules et 276,098 tonnes de fabrication de formes solides par rapport à respectivement 261,494 millions d'ampoules et 311,106 tonnes de fabrication de formes solides en 2018 ;
- le site d'Osny : 12,44 tonnes de comprimés et gélules en 2019 et 8,72 millions de packs en 2019 par rapport à 10,8 millions de packs en 2018.

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Règles et méthodes comptables

Investissements :

Les investissements corporels et incorporels réalisés par la société Cenexi s'élèvent à 6,995 millions d'euros par rapport à 4,387 millions d'euros en 2018.
À noter que les principaux investissements de l'exercice portent sur les projets suivants :

- Maintenance : 2,090 millions d'euros
- Amélioration produits : 0,617 million d'euros
- Nouveaux produits : 0,223 million d'euros
- Informatique : 0,108 million d'euros
- Réglementaire et décennale : 1,905 million d'euros
- Réduction des coûts : 0,245 million d'euros
- Stragen : 1,807 million d'euros

Autres produits d'exploitation :

Les autres produits d'exploitation correspondent principalement à :
- des facturations de matériels appartenant aux clients de Cenexi : 0,268 millions d'euros en 2019 contre 2,123 millions d'euros en 2018 ;
- des services intragroupes : 2,742 million d'euros en 2019 contre 2,143 million d'euros en 2018 ;
- des facturations de destruction et de frais d'articles de conditionnement : 0,963 million d'euros en 2019, contre 1,846 million d'euros en 2018 ;
- d'autres produits de 0,647 million d'euros en 2019 contre 0,946 million d'euros en 2018.

EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Evènement post clôture n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existant à la clôture de l'exercice et ne remettant pas en cause la continuité d'exploitation :

Les 30 janvier et 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a respectivement décrété que l'épidémie de coronavirus qui avait débuté en Chine en décembre 2019 était une urgence sanitaire mondiale et qu'elle était devenue une pandémie.
En France, les premières mesures ont été annoncées par le Président de la République le 12 mars 2020 et renforcées par une annonce du Premier Ministre le 14 mars 2020.
Cette épidémie a, et aura, des conséquences économiques et financières significatives.
La société CENEXI, filiale du groupe PHIXEN, met tout en œuvre afin de poursuivre l'activité tout en appliquant les mesures barrière de protection des personnels impliqués.
Il n'est pas possible en l'état actuel des choses de déterminer pour l'exercice 2020 l'impact net de l'épidémie sur l'activité et les résultats de CENEXI.
Toutefois, nous savons déjà que l'absentéisme a été relativement élevé en début de période (+/- 25%) avant de se résorber progressivement pour atteindre +/- 10% dans la période de déconfinement. Nous avons ainsi continué de produire à hauteur de 80% de l'activité prévue initialement.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

La valeur brute des immobilisations incorporelles est comptabilisée pour sa valeur d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation des logiciels sont calculés selon le mode linéaire et d'après les durées d'utilité suivantes :

Immobilisations incorporelles	
Logiciels de gestion	5 ans
Autres logiciels	2 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Règles et méthodes comptables

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés selon le mode linéaire et d'après la durée d'utilité. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	
Agencements et aménagements de terrain	10 ans
Bâtiments	25 ans
Agencements aménagements des bâtiments	10 ans
Ouvrages d'infrastructure	10 ans
Installations complexes	15 ans
Installations de fabrique	15 ans
Matériel	10 ans
Petit outillage	2 ans
Véhicules	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier (acquis jusqu'au 31/12/2004)	3 ans
Mobilier (acquis à compter du 1/1/2005)	6 ans

Les immobilisations font l'objet d'une dépréciation si leur valeur nette comptable est supérieure à la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

De plus, en cas d'indice de perte de valeur, les immobilisations corporelles font l'objet d'une dépréciation basée sur les cash flow futurs actualisés.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

STOCKS ET EN COURS

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

Les produits fabriqués et encours de production sont évalués à leur coût de production.
Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion des coûts de sous activité.

DEPRECIATION DES STOCKS

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision.

Stocks de matières, de semis finis et de produits finis

Articles de conditionnement, matières premières et principes actifs :
- Stocks bloqués : dépréciation au cas par cas ;
- Stocks à rotation lente : dépréciation à 50% si supérieure à 2 ans, 25 % si supérieure à 1 an.

Produits finis :
- Stocks bloqués et en quarantaine : dépréciation au cas par cas ;

Semi-finis :
- Stocks bloqués et en quarantaine : dépréciation au cas par cas.

Dépréciation écrêtage - produits finis :
- Les stocks de produits finis sont ramenés à leur valeur actuelle, de manière à ce que leur prix de vente soit au moins supérieur à leur valeur stockée.

Les stocks de matières et de produits finis sont dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

A fin décembre 2018, le montant de la dépréciations de stocks de semi-finis et produits finis s'élevait à 6,534 millions d'euros, dont 3,700 millions d'euros s'expliquait par des évènements exceptionnels car anormaux, inhabituels, et peu fréquent (contamination croisée ou environnementale, etc.). En 2019, la dépréciation de 3,700 millions d'euros est reprise et apparaît en produits exceptionnels. Face à cette reprise, une charge exceptionnelle sur opérations de gestion

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

est enregistrée dans les comptes 2019 à hauteur de 3,251 millions d'euros. L'impact 2019 de l'opération est un boni de 0,449 million d'euros présenté dans le résultat exceptionnel.

Stocks de pièces détachées :

Les pièces détachées sont dépréciées en fonction de leur taux de rotation selon l'échelle suivante :

- taux de rotation de 1 à 12 mois : pas de dépréciation
- taux de rotation de 13 à 24 mois : dépréciation à hauteur de 15%
- taux de rotation supérieur à 24 mois : dépréciation à hauteur de 50%
- taux de rotation nul : dépréciation à hauteur de 100%
- articles nouvellement créés en 2019 ou ayant eu une entrée en 2019 : pas de dépréciation

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances et les dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du cours de change utilisé par le groupe. Les différences résultant de cette évaluation ont été inscrites en écart de conversion actif ou passif. Les écarts de conversion actif ont donné lieu à la constitution d'une provision pour risques et charges.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles chaque dossier était susceptible de donner lieu.

L'état des créances mentionne le poste "Débiteurs divers" pour un total de 5,490 millions d'euros.
Ce poste est constitué à hauteur de 4,029 millions d'euros de compte courant envers l'organisme d'affacturage (cession de balance déconsolidant). Le montant des créances cédées au factor au 31 décembre 2019 s'élève à 14,833 millions d'euros et est mentionné dans les engagements financiers.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Engagements en matière de retraite et de primes d'ancienneté

Conformément à la recommandation ANC 2013-02, les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite et de primes d'ancienneté, tels qu'ils résultent des conventions et des accords collectifs, font l'objet d'un calcul actuariel chaque année et sont comptabilisés sous forme de provision pour charge selon la méthode du corridor.

Traitement comptable

Le montant total de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite et des primes d'ancienneté est constaté au bilan, en provisions pour pensions et obligations similaires.

Il comprend la valeur actualisée à la date de la clôture de l'obligation au titre des prestations définies, majorée des profits actuariels (minorées des pertes actuarielles), diminuée du coût des services rendus.

Les écarts actuariels sont comptabilisés selon la méthode du corridor.

Méthodes actuarielles et principales hypothèses retenues

Les indemnités de fin de carrière sont obligatoires pour la partie légale ou conventionnelle. Les primes d'ancienneté sont accordées aux salariés en fonction de leur ancienneté dans l'entreprise.

La méthode d'évaluation retenue est celle des unités de crédit projetées avec prorata. Elle consiste à projeter le salaire jusqu'à la date de départ à la retraite du salarié et à déterminer le montant de l'indemnité à la date de départ à la retraite en fonction du barème la plus favorable pour le salarié, entre la convention collective nationale des industries chimiques et celle de l'industrie pharmaceutique.

Le passif social est égal à l'indemnité actualisée au taux de rendement financier net retenu sur la durée restant à courir de la date d'évaluation jusqu'à la date de départ à la retraite, montant pondéré par la probabilité de décès, de sortie de l'entreprise, etc.

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Ces indemnités sont versées en une seule fois sous forme de capital et non sous forme de pension, et ne sont dues que si le salarié est présent au moment de son départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour les indemnités de fin de carrière sont :

- Taux d'actualisation 0,80 % ;
- Taux de progression des salaires en fonction des catégories 2,2 % ;
- Taux de charges sociales et fiscales patronales 45,58% ;
- Taux d'inflation future : 2%
- Taux de rotation du personnel selon l'ancienneté des salariés et leur statut.

Provisions pour litiges

Dans le cadre de l'arrêté des comptes annuels, la société effectue une revue des risques potentiels et des litiges identifiés. En fonction des informations disponibles à la date d'arrêté des comptes, et le cas échéant après concertation avec ses conseils, la société procède à la constitution ou à la mise à jour des provisions pour litiges constituées.

DEFINITION DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les charges et produits exceptionnels sont constitués des éléments significatifs qui, en raison de leur nature, de leur caractère inhabituel et/ou anormal, ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de CENEXI. Il s'agit notamment :

- des coûts de restructuration et de transformation de la société, dont les plans de départ (PSE, ...),
- des dépréciations exceptionnelles d'actifs (immobilisations incorporelles et corporelles, actifs circulants, ...),
- des coûts de consultance et d'avocats en restructuration et transformation,
- des coûts de départs (licenciements, ruptures conventionnelles, transactions) et des coûts de départ en retraite, ainsi que les charges sociales y afférentes,
- des provisions pour risques et charges exceptionnels,
- des pénalités et amendes,
- des dépréciations d'écarts d'acquisition,
- des produits de reprise des écarts d'acquisition négatifs,
- des subventions d'équilibre et d'investissement,
- des résultats de cession des immobilisations.

SITUATION FISCALE

Le résultat net de l'exercice se traduit par un déficit fiscal.
La société Cenexi fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la société mère est Phixen.
La convention d'intégration fiscale liant les deux sociétés repose sur le principe de neutralité et conduit la société Cenexi à comptabiliser sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, les rémunérations versées aux membres de direction ne sont pas communiquées car cela reviendrait à donner une information individuelle.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.
À ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R.123-198 11°.

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Règles et méthodes comptables

La loi n° 2014-288 du 5 mars 2014, relative à la formation professionnelle, l'emploi et la démocratie sociale a réformé le financement de la formation professionnelle.
Ainsi, le Compte Personnel de Formation (CPF) existe depuis le 1er janvier 2015. Les heures de formation au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.
La gestion de la formation a été externalisée auprès d'un Organisme Collecteur Paritaire Agréé (OPCA).

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 967 209		126 680
Terrains	2 716 361		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	20 783 699		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	35 071 765		56 752
Install. techniques, matériel et outillage ind.	98 852 884		4 653 882
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	726 927		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 491 984		399 818
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 133 942		1 758 292
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**162 777 562**		**6 868 744**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	187 060		18 921
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**187 061**		**18 921**
TOTAL GENERAL	**166 931 832**		**7 014 345**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			4 093 889	
Terrains		32 319	2 684 042	
Constructions sur sol propre		956 086	19 827 613	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		1 976 032	33 152 486	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	-306 763	743 518	103 070 011	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			726 927	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		15 000	3 876 802	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	306 763		2 585 471	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**3 722 955**	**165 923 351**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 526	193 455	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**12 526**	**193 456**	
TOTAL GENERAL		**3 735 481**	**170 210 695**	

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 467 228	144 326		3 611 554
Terrains	108 917	7 214	32 319	83 812
Constructions sur sol propre	18 124 531	722 278	919 818	17 926 991
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	33 789 410	-728	1 972 358	31 816 324
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 458 960	3 541 349	743 518	83 256 791
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	706 891	10 162		717 053
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 281 425	109 248	15 000	3 375 673
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**136 470 134**	**4 389 523**	**3 683 013**	**137 176 644**
TOTAL GENERAL	**139 937 362**	**4 533 849**	**3 683 013**	**140 788 198**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements					
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions			Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	Sortie de périmètre	
Provision pour litiges	375 053	350 488	56 998	76 630		591 913
Provision pour pension, obligations similaires	7 683 154	905 330	558 418			8 030 066
TOTAL	8 058 207	1 255 818	615 416	76 630		8 621 980

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	375 053	350 488	133 627	591 914
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	7 683 154	905 330	558 418	8 030 066
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**8 058 207**	**1 255 818**	**692 045**	**8 621 980**
Dépréciations immobilisations incorporelles	149 486			149 486
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	9 179 421	3 347 995	5 578 284	6 949 132
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**9 328 908**	**3 347 995**	**5 578 284**	**7 098 618**
TOTAL GENERAL	**17 387 115**	**4 603 813**	**6 270 329**	**15 720 598**
Dotations et reprises d'exploitation		4 304 642	2 549 324	
Dotations et reprises financières		131 702		
Dotations et reprises exceptionnelles		167 469	3 721 005	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	98 595		98 595
Autres immobilisations financières	94 860	1	94 859
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 903 921	3 903 921	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12 571	12 571	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	61 020	61 020	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 894 153	1 894 153	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	990 761	990 761	
Groupe et associés	5 201 468	5 201 468	
Débiteurs divers	5 490 411	5 490 411	
Charges constatées d'avance	451 376	451 376	
TOTAL GENERAL	18 199 136	18 005 682	193 454

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	604 629	604 629		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 024 544	323 181	701 363	
Fournisseurs et comptes rattachés	19 800 528	19 800 528		
Personnel et comptes rattachés	3 985 858	3 985 858		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 099 466	3 099 466		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 131 803	1 131 803		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	197 610	197 610		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 755 765	7 755 765		
Autres dettes	369 678	369 678		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	38 875	38 875		
TOTAL GENERAL	38 008 756	37 307 393	701 363	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 289 834
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2019
PRODUITS A RECEVOIR		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
4181001000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 695 996,20
4181001851	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE PHIXEN	23 026,33
4181001852	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE CSERVICE	308 137,20
4181001854	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE THISSEN	6 472,30
4181001856	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE HSC	43,56
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**3 033 675,59**
AUTRES CREANCES		
4098001000	AVOIRS A RECEVOIR	498 762,78
4098002100	AVOIRS A RECEVOIR PHIXEN	508 071,60
4387001000	INDEMNITES JOURNALIERES A RECEVOIR	61 020,16
4487001000	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	434 691,76
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 502 546,30**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**4 536 221,89**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2019
CHARGES A PAYER		
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		
4080001000	FOURNISSEURS 1/3 - FACTURES NON PAR	3 001 226,01
4080001050	FOURNISSEURS 1/3 - FACT.NON PARV CO	741 123,15
4080002000	FOURNISSEURS TIERS - FACTURES NON P	3 005 779,63
4080003000	FOURNISSEURS 1/3 - FACTURES NON PAR	-2 566 212,19
4080004000	FOURNISSEURS TIERS - FACTURES NON P	6 204 471,55
4080004052	FOURNISSEURS TIERS - FNP - CSERVICE	219 810,00
4080004054	FOURNISSEURS TIERS - FNP - THISSEN	22 284,51
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**10 628 482,66**
AUTRES DETTES		
4198001000	CLIENTS - AVOIRS ET RRRA A ETABLIR	320 963,35
4198002612	AVOIRS A ETABLIR CSERVICES	9 727,20
4686001000	CAP AUTRES	0,03
TOTAL AUTRES DETTES		**330 690,58**
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
4282001010	PROVISION CP	1 709 796,10
4282001100	PROVISION CET	1 378 241,76
4282001600	PROVISION RC	146 249,80
4282001630	PROVISION RTT	142 774,19
4282001640	PROVISION HS	84 590,08
4286001000	PERSONNEL-IFC A PAYER	18 206,24
4286001010	PROVISION POUR PRIME	317 167,19
4286002000	PERSONNEL - NOTES DE FRAIS A PAYER	-930,00
4286004000	PROVISION POUR INTERESSEMENT	17 195,00
4386001000	IFC CHARGES A PAYER	8 192,81
4386001010	CHARGES A PAYER SUR PRIME	123 440,45
4386001020	CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	1 468 784,72
4386001500	CHARGE A PAYER SUR TAXE SUR REMUNER	104 086,90
4486001010	CHARGES FISCALES SUR PROVISION	51 204,46
4486002000	CAP CET	-556 069,00
4486004000	CAP TAXE SUR LES VEHICULES SOCIETE	5 098,08
4486005000	CAP AUTRES TAXES	52 759,43
4486006000	CAP TAXE SUR IFC	364,14
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**5 071 152,35**
TOTAL CHARGES A PAYER		**16 030 325,59**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860001000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	439 567,44
4860002000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE SUR ACH	11 808,47
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		451 375,91
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
4871001000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-38 875,33
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-38 875,33

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			7 404 484		7 404 484
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			3 672 806		3 672 806
Exercice en cours			740 448		740 448
TOTAL			**4 413 254**		**4 413 254**
VALEUR NETTE			2 991 230		2 991 230
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			5 811 051		5 811 051
Exercice en cours			607 523		607 523
TOTAL			**6 418 574**		**6 418 574**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans			437 302		437 302
A plus de cinq ans					
TOTAL			**437 302**		**437 302**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 129 572			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	25 557 145
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	25 557 145

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	8 899 335	
SOLDE	**8 899 335**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	16 657 810

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
PRODUITS FINIS	5 362 291	31 582 832	36 945 123	40 370 783	-8,49 %
SERVICES	14 688 677	37 705 182	52 393 859	46 893 380	11,73 %
TOTAL	20 050 968	69 288 014	89 338 982	87 264 163	2,38 %

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
VNC des immobilisations cédées	39 942	675
Pénalités et amendes fiscales	5 575	671200
Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	4 436 881	671800
Dotations aux amortissements et provisions exceptionnels	167 469	687
TOTAL	4 649 867	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits de cession d'immobilisations	19 800	775
Produits exceptionnels sur opération de gestion	49 968	771800
Reprises aux amortissements et provisions exceptionnels	3 721 005	787
TOTAL	3 790 773	

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Opérations avec les entreprises liées

Poste de bilan concerné	Entreprises liées	Solde Débiteur	Solde Créditeur
ACTIF			
Autres Créances	Phinex	2 301 106	
	Phixen	508 072	
Clients	Phixen	23 026	
	Cenexi Services	308 137	
	Thissen	6 472	
	HSC	44	
PASSIF			
Fournisseurs	Cenexi Services		-219 810
	Thissen		-22 285
Autres Dettes	Phixen		-4 855 403
	Cenexi Services		-9 727
Dettes fiscales et sociales			

Résultat Financier	Entreprises liées	Solde Débiteur	Solde créditeur
Produits Financiers	Phinex		-21 565
Charges Financières	Phixen	56 537	

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	42 356
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	8 030 066
TOTAL ALLEGEMENTS	**8 072 422**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-8 072 422**
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
PHIXEN 52 rue Marcel et Jacques Gaucher 94120 Fontenay/bois	SAS	34 411 929	100,00 %

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagement en matière de pension	1 355 623					1 355 623
Créances cédées au factor	14 833 580					14 833 580
TOTAL	16 189 203					16 189 203

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	91	
Agents de maitrise	211	
Apprentis / Contrat Pro	51	
Employés	353	
TOTAL	706	

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

CENEXI
Société par actions simplifiée au capital de 34 073 152 €
Siège social : 52 rue Marcel et Jacques Gaucher,
94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

440 198 687 RCS CRETEIL
---***---

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 30 JUIN 2020
---***---

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 8 899 335 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ..... 8 899 335 €
Au compte "report à nouveau"

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente assemblée générale.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2018 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2017 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2016 :
1 575 883,28 €, soit 0,74 € par titre, Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 575 883,28 €.

*
* *

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société PHIXEN

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Cenexi Services

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Cenexi Services

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 €

Siège social : 52 rue Marcel et Jacques Gaucher 94120 Fontenay sous Bois

R.C.S : CRETEIL 529 215 998

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société Cenexi Services,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Cenexi Services relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 25 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 janvier 2019 à la date d'émission de

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous vous signalons par ailleurs qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais prévus par vos statuts.

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Courbevoie, le 29 juin 2020

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

GREGORY DEROUET

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

CENEXI SERVICES

52 Rue Marcel et Jacques Gaucher

94120 FONTENAY SOUS BOIS

Comptes au 31/12/2019

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

Annexes

Règles et méthodes comptables — 8
Immobilisations — 12
Amortissements — 13
Provisions et dépréciations — 14
Créances et dettes — 15
Provisions pour risques et charges — 16
Produits à recevoir — 17
Charges à payer — 18
Charges et produits constatés d'avance — 19
Composition du capital social — 20
Variation des capitaux propres — 21
Ventilation du chiffre d'affaires — 22
Opérations avec les entreprises liées — 23
Charges et produits exceptionnels — 24
Engagements financiers donnés et reçus — 25
Effectif moyen — 26
Situation fiscale différée et latente — 27
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société — 28

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Comptes annuels

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	244 914	166 973	77 941	100 798
Fonds commercial	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	432 960	374 072	58 888	69 212
Installations techniques, matériel, outillage	1 642 929	1 083 415	559 514	579 557
Autres immobilisations corporelles	130 898	98 459	32 439	31 674
Immobilisations en cours	25 470		25 470	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**2 477 172**	**1 722 920**	**754 252**	**781 242**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 324 334		1 324 334	1 410 244
Autres créances	3 825 749		3 825 749	2 999 776
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	239 920		239 920	264 464
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	130 201		130 201	26 846
ACTIF CIRCULANT	**5 520 204**		**5 520 204**	**4 701 330**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**7 997 376**	**1 722 920**	**6 274 456**	**5 482 571**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé :	50 000)	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			29	424
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			235 897	399 605
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**290 926**	**455 029**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			7 839	7 839
Provisions pour charges			888 242	788 218
PROVISIONS			**896 081**	**796 057**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	2 567	2 475
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			249 708	
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 116 964	303 166
Dettes fiscales et sociales			1 292 518	1 449 085
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 280 126	2 418 085
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			145 567	58 674
DETTES			**5 087 449**	**4 231 484**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**6 274 456**	**5 482 571**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 259 217	5 107 532	10 366 749	7 969 142
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**5 259 217**	**5 107 532**	**10 366 749**	**7 969 142**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				11 483
Autres produits			638 975	1 400 406
PRODUITS D'EXPLOITATION			**11 005 724**	**9 381 031**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 172 076	2 972 126
Impôts, taxes et versements assimilés			263 228	286 883
Salaires et traitements			3 214 141	3 468 971
Charges sociales			1 411 924	1 520 964
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			146 382	191 058
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			89 745	85 281
Autres charges			186 997	256 126
CHARGES D'EXPLOITATION			**10 484 493**	**8 781 410**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**521 231**	**599 621**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			33 551	35 245
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			214	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**33 765**	**35 245**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			10 279	9 763
Intérêts et charges assimilées			25 783	20 203
Différences négatives de change			172	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**36 234**	**29 966**
RESULTAT FINANCIER			**-2 468**	**5 279**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**518 763**	**604 900**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		47 550
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		38 539
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**86 089**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	107 685	120 358
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		31 411
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**107 685**	**151 769**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-107 685**	**-65 681**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	118 295	92 480
Impôts sur les bénéfices	56 886	47 134
TOTAL DES PRODUITS	**11 039 489**	**9 502 364**
TOTAL DES CHARGES	**10 803 592**	**9 102 759**
BENEFICE OU PERTE	**235 897**	**399 605**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Annexes

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtes conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Néant.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Prestations de services du site de CENEXI HSC

Depuis le 1er janvier 2019, la société CENEXI Services facture directement les prestations d'activité de Services réalisées par CENEXI HSC et achète en contre partie des heure de prestations à CENEXI HSC.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Evènement post clôture n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existant à la clôture de l'exercice et ne remettant pas en cause la continuité d'exploitation :

Les 30 janvier et 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé a respectivement décrété que l'épidémie de coronavirus qui avait débuté en Chine en décembre 2019 était une urgence sanitaire mondiale et qu'elle était devenue une pandémie.
En France, les premières mesures ont été annoncées par le Président de la République le 12 mars 2020 et renforcées par une annonce du Premier Ministre le 14 mars 2020.
Cette épidémie a, et aura, des conséquences économiques et financières significatives.
La société CENEXI Services, filiale du groupe PHIXEN, met tout en oeuvre afin de poursuivre l'activité tout en appliquant les mesures barrière de protection des personnels impliqués.
Il n'est pas possible en l'état actuel des choses de déterminer pour l'exercice 2020 l'impact net de l'épidémie sur l'activité et les résultats de CENEXI Services.
Toutefois, nous savons déjà que l'absentéisme a été relativement élevé en début de période (+/- 25%) avant de se résorber progressivement pour atteindre +/- 10% dans la période du déconfinement. Nous avons ainsi continué de produire à hauteur de 80% de l'activité prévue initialement.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES & CORPORELLES

La valeur brute des immobilisations incorporelles est comptabilisée pour sa valeur d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation des logiciels sont calculés selon le mode linéaire et d'après les durées d'utilité suivantes :

Immobilisations incorporelles	
Logiciels de gestion	5 ans
Autres logiciels	2 ans

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés selon le mode linéaire et d'après la durée d'utilité. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Immobilisations corporelles

Agencements et aménagements de terrain	10 ans
Bâtiments	25 ans
Agencements aménagements des bâtiments	10 ans
Ouvrages d'infrastructure	10 ans
Installations complexes	15 ans
Installations de fabrique	15 ans
Matériel	10 ans
Petit outillage	2 ans
Véhicules	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	6 ans

Les immobilisations font l'objet d'une dépréciation si leur valeur nette comptable est supérieure à la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

De plus, en cas d'indice de perte de valeur, les immobilisations corporelles font l'objet d'une dépréciation basée sur les cash flow futurs actualisés.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances et les dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du cours de change utilisé par le groupe. Les différences résultant de cette évaluation ont été inscrites en écart de conversion actif ou passif. Les écarts de conversion actif ont donné lieu à la constitution d'une provision pour risques et charges.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles chaque dossier était susceptible de donner lieu.

L'état des créances mentionne le poste "Débiteurs divers" pour un total de 0,35 million d'euros, dont 0,29 million d'euros concernent l'affacturage (cession de balance consolidant). Le montant des créances cédées au factor au 31 décembre 2019 s'élève à 1,461 million d'euros et est mentionné dans les engagements financiers.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Engagements en matière de retraite et de primes d'ancienneté.

Conformément à la recommandation ANC 2013-02, les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite et de primes d'ancienneté, tels qu'ils résultent des conventions et des accords collectifs, font l'objet d'un calcul actuariel chaque année et sont comptabilisés sous forme de provision pour charge selon la méthode du corridor.

Traitement comptable

Le montant total de l'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite et des primes d'ancienneté est constaté au bilan, en provisions pour pensions et obligations similaires.

Il comprend la valeur actualisée à la date de la clôture de l'obligation au titre des prestations définies, majorée des profits actuariels (minorées des pertes actuarielles), diminuée du coût des services rendus.

Les écarts actuariels sont comptabilisés selon la méthode du corridor.

Méthodes actuarielles et principales hypothèses retenues

Les indemnités de fin de carrière sont obligatoires pour la partie légale ou conventionnelle. Les primes d'ancienneté sont accordées aux salariés en fonction de leur ancienneté dans l'entreprise.

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

La méthode d'évaluation retenue est celle des unités de crédit projetées avec prorata. Elle consiste à projeter le salaire jusqu'à la date de départ à la retraite du salarié et à déterminer le montant de l'indemnité à la date de départ à la retraite en fonction du barème la plus favorable pour le salarié, entre la convention collective nationale des industries chimiques et celle de l'industrie pharmaceutique.

Le passif social est égal à l'indemnité actualisée au taux de rendement financier net retenu sur la durée restant à courir de la date d'évaluation jusqu'à la date de départ à la retraite, montant pondéré par la probabilité de décès, de sortie de l'entreprise, etc.

Ces indemnités sont versées en une seule fois sous forme de capital et non sous forme de pension, et ne sont dues que si le salarié est présent au moment de son départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour les indemnités de fin de carrière sont :

- Taux d'actualisation : 0,80 %
- Taux de progression des salaires en fonction des catégories : 2,2 %
- Taux de charges sociales et fiscales patronales : 45,16%
- Taux de rotation du personnel selon l'ancienneté des salariés et leur statut
- Taux d'inflation future : 2%

Provisions pour litiges

Dans le cadre de l'arrêté des comptes annuels, la société effectue une revue des risques potentiels et des litiges identifiés. En fonction des informations disponibles à la date d'arrêté des comptes, et le cas échéant après concertation avec ses conseils, la société procède à la constitution ou à la mise à jour des provisions pour litiges constituées.

DEFINITION DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les charges et produits exceptionnels sont constitués des éléments significatifs qui, en raison de leur nature, de leur caractère inhabituel et/ou anormal, ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle de CENEXI. Il s'agit notamment :

- des coûts de restructuration et de transformation de la société, dont les plans de départ (PSE, ...),
- des dépréciations exceptionnelles d'actifs (immobilisations incorporelles et corporelles, actifs circulants, ...),
- des coûts de consultance et d'avocats en restructuration et transformation,
- des coûts de départs (licenciements, ruptures conventionnelles, transactions) et des coûts de départ en retraite, ainsi que les charges sociales y afférentes,
- des provisions pour risques et charges exceptionnels,
- des pénalités et amendes,
- des dépréciations d'écarts d'acquisition,
- des produits de reprise des écarts d'acquisition négatifs,
- des subventions d'équilibre et d'investissement,
- des résultats de cession des immobilisations.

SITUATION FISCALE

Le résultat net de l'exercice se traduit par un bénéfice fiscal.
La société Cenexi Services fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la société mère est Phixen.
La convention d'intégration fiscale liant les deux sociétés repose sur le principe de neutralité et conduit la société Cenexi Services à comptabiliser sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

CHANGEMENT DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019, les rémunérations versées aux membres de direction ne sont pas communiquées car cela reviendrait à donner une information individuelle.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.
À ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R.123-198 11°.

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

La loi n° 2014-288 du 5 mars 2014, relative à la formation professionnelle, l'emploi et la démocratie sociale a réformé le financement de la formation professionnelle.
Ainsi, le Compte Personnel de Formation (CPF) existe depuis le 1er janvier 2015. Les heures de formation au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 31 décembre 2020.
La gestion de la formation a été externalisée auprès d'un Organisme Collecteur Paritaire Agréé (OPCA).

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	240 729		4 186
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	432 960		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 558 695		84 234
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	125 396		5 502
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			25 470
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 117 050**		**115 206**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	**2 357 779**		**119 392**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			244 915	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			432 960	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 642 929	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			130 898	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			25 470	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 232 257**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			**2 477 172**	

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	139 930	27 043		166 973
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	363 748	10 324		374 072
Installations techniques, matériel et outillage industriels	979 137	104 278		1 083 415
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 722	4 737		98 459
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 436 608**	**119 339**		**1 555 947**
TOTAL GENERAL	1 576 538	146 381		1 722 920

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	7 839			7 839
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	788 218	100 024		888 242
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**796 057**	**100 024**		**896 081**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	**796 057**	**100 024**		**896 081**

Dotations et reprises d'exploitation	89 745
Dotations et reprises financières	10 279
Dotations et reprises exceptionnelles	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 324 334	1 324 334	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11 681	11 681	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	18 608	18 608	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	173 372	173 372	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 545	7 545	
Groupe et associés	3 263 633	3 263 633	
Débiteurs divers	350 910	350 910	
Charges constatées d'avance	130 201	130 201	
TOTAL GENERAL	5 280 284	5 280 284	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 567	2 567		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 116 964	1 116 964		
Personnel et comptes rattachés	567 620	567 620		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	417 193	417 193		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	278 617	278 617		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	29 089	29 089		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 201 576	2 201 576		
Autres dettes	78 550	78 550		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	145 567	145 567		
TOTAL GENERAL	4 837 741	4 837 741		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements					
	Provisions au début de l'exercie	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions			Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	Sortie de périmètre	
Provision pour litiges	7 839					7 839
Provision pour pension, obligations similaires	788 218	100 024				888 242
TOTAL	796 057	100 024	0	0	0	896 081

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2019
4098002100	AVOIRS A RECEVOIR PHIXEN	49 063,25
4098002103	AVOIRS A RECEVOIR GROUPE CENEXI CMO	9 727,20
4181001000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	483 945,65
4181001853	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE CENEXI	219 810,00
4181001854	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE THISSEN	27 590,00
4387001000	INDEMNITES JOURNALIERES A RECEVOIR	18 607,56
TOTAL		**808 743,66**
TOTAL		808 743,66
PRODUITS A RECEVOIR		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
4181001000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	483 945,65
4181001853	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE CENEXI	219 810,00
4181001854	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE THISSEN	27 590,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**731 345,65**
AUTRES CREANCES		
4098002100	AVOIRS A RECEVOIR PHIXEN	49 063,25
4098002103	AVOIRS A RECEVOIR GROUPE CENEXI CMO	9 727,20
4387001000	INDEMNITES JOURNALIERES A RECEVOIR	18 607,56
TOTAL AUTRES CREANCES		**77 398,01**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		808 743,66

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2019
CHARGES A PAYER		
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		
4080001000	FOURNISSEURS 1/3 - FACTURES NON PAR	142 865,99
4080002000	FOURNISSEURS TIERS - FACTURES NON P	165 653,39
4080003000	FOURNISSEURS 1/3 - FACTURES NON PAR	-133 738,33
4080004000	FOURNISSEURS TIERS - FACTURES NON P	129 618,60
4080004053	FOURNISSEURS TIERS - FNP - CENEXI	308 137,20
4080004056	FOURNISSEURS TIERS - FNP - HSC	254 809,98
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**867 346,83**
AUTRES DETTES		
4198001000	CLIENTS - AVOIRS ET RRRA A ETABLIR	78 549,80
TOTAL AUTRES DETTES		**78 549,80**
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
4282001010	PROVISION CP	266 291,56
4282001100	PROVISION CET	66 807,96
4282001600	PROVISION RC	4 889,53
4282001630	PROVISION RTT	7 822,53
4282001640	PROVISION HS	3 503,45
4284001400	PROV.PARTICIPATION.DES SALARIES DE	77 835,00
4286001000	PERSONNEL-IFC A PAYER	5 733,77
4286001010	PROVISION POUR PRIME	94 276,13
4286004000	PROVISION POUR INTERESSEMENT	40 460,00
4386001000	IFC CHARGES A PAYER	2 580,20
4386001010	CHARGES A PAYER SUR PRIME	42 234,21
4386001020	CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	159 381,41
4386001500	CHARGE A PAYER SUR TAXE SUR REMUNER	29 342,33
4486001010	CHARGES FISCALES SUR PROVISION	6 914,58
4486002000	CAP CET	-7 545,00
4486004000	CAP TAXE SUR LES VEHICULES SOCIETE	1 551,00
4486005000	CAP AUTRES TAXES	4 656,00
4486006000	CAP TAXE SUR IFC	114,68
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**806 849,34**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 752 745,97**

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860001000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	31 915,06
4860002000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE SUR ACH	98 286,20
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		130 201,26
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
4871001000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-145 566,93
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-145 566,93

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	50 000			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	455 029
Distributions sur résultats antérieurs	400 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	55 029

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		235 896
SOLDE		**235 896**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	290 925

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
Prestation de Services (en K€)	5 259	5 108	10 367	7 969	30,09 %
TOTAL	5 259	5 108	10 367	7 969	30,09 %

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Opérations avec les entreprises liées

Poste de bilan concerné	Entreprises liées	Solde Débiteur	Solde Créditeur
ACTIF			
Autres Créances	Phixen	3 295 190	
	Cenexi	9 727	
Clients	Cenexi	219 810	
	Thissen	27 590	
PASSIF			
Fournisseurs	HSC		-254 810
	Cenexi		-308 137
Autres Dettes	Phinex		-2 184 069
Dettes fiscales et sociales			

Résultat Financier	Entreprises liées	Solde Débiteur	Solde créditeur
Produits Financiers	Phixen		-33 551
Charges Financières	Phinex	25 563	

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	107 685	671
TOTAL	107 685	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Créances cédées au factor	1 460 776					1 460 776
TOTAL	1 460 776					1 460 776

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagement en matière de pension	120 458					120 458
TOTAL	120 458					120 458

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	29	
Agent de maîtrise	48	
Employés	5	
Apprentis	2	
TOTAL	84	

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	77 835
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	888 242
TOTAL ALLEGEMENTS	**966 077**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**-966 077**

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
PHIXEN 52 Rue M et J Gaucher 94120 Fontenay s/Bois	SAS	34 411 929	100,00 %

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687

Copie certifiée conforme
L / 19/08/2020 16:15:32
N° de dépôt - 2020/12916 / 440198687