

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 : GENEXI

Ce dépôt a été enregistré le 13/09/2021 sous le numéro de dépôt 27164

Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 657 903	3 413 811	244 092	232 365
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	584 805	521 588	63 216	100 483
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 661 479	85 395	2 576 084	2 600 230
Constructions	53 796 431	50 430 243	3 366 189	3 236 784
Installations techniques, matériel, outillage	109 985 404	86 715 907	23 269 497	19 813 220
Autres immobilisations corporelles	4 670 293	4 303 419	366 875	511 003
Immobilisations en cours	5 391 820		5 391 820	2 585 471
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	120 272		120 272	94 860
ACTIF IMMOBILISE	180 967 003	145 470 363	35 496 640	29 273 010
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	10 102 533	2 515 662	7 586 871	7 000 219
En-cours de production de biens	491 713		491 713	709 289
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	8 679 233	3 035 784	5 643 449	8 098 150
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 826 525		4 826 525	3 903 921
Autres créances	11 975 221		11 975 221	13 650 384
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	116 629		116 629	202 196
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 456 193		1 456 193	451 376
ACTIF CIRCULANT	37 648 047	5 551 447	32 096 600	34 015 535
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	218 615 050	151 021 809	67 593 240	63 288 546

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 20 000 001)	20 000 001	34 073 152
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 935 206	
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
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-9 478 885	-8 899 335
Subventions d'investissement	2 225 283	
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 498 025	16 657 810
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 250 065	591 914
Provisions pour charges	8 379 254	8 030 066
PROVISIONS	9 629 319	8 621 980
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		604 629
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 406 400	1 024 544
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 339 835	19 800 528
Dettes fiscales et sociales	11 731 487	8 414 737
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 786 313	8 125 443
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	201 862	38 875
DETTES	41 465 897	38 008 756
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	67 593 240	63 288 546

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	20 471 927	18 767 838	39 239 766	36 945 124
Production vendue de services	16 244 720	34 374 095	50 618 815	52 393 859
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	36 716 647	53 141 933	89 858 581	89 338 984
Production stockée			-4 215 369	-1 184 688
Production immobilisée			387 474	345 645
Subventions d'exploitation			68 076	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 016 281	2 566 170
Autres produits			5 088 001	4 619 731
PRODUITS D'EXPLOITATION			96 203 044	95 685 843
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			25 219 504	26 254 781
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-987 344	-1 395 643
Autres achats et charges externes			29 657 325	27 261 062
Impôts, taxes et versements assimilés			3 871 536	3 660 851
Salaires et traitements			25 670 538	25 222 909
Charges sociales			10 882 967	10 822 206
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 647 738	4 533 849
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 928 591	3 323 574
Dotations aux provisions			1 560 874	981 067
Autres charges			1 365 580	2 820 380
CHARGES D'EXPLOITATION			104 817 308	103 485 036
RESULTAT D'EXPLOITATION			-8 614 265	-7 799 193
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			1 152	21 941
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			1 554	29
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 706	21 970
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			73 200	131 702
Intérêts et charges assimilées			217 243	94 844
Différences négatives de change			17 966	19 277
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			308 409	245 824
RESULTAT FINANCIER			-305 703	-223 854
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-8 919 968	-8 023 047

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		49 968
Produits exceptionnels sur opérations en capital	764 354	19 800
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		3 721 005
PRODUITS EXCEPTIONNELS	764 354	3 790 773
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	885 963	4 442 456
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	339 544	39 942
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		167 469
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 225 507	4 649 867
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-461 153	-859 094
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	97 765	17 195
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	96 970 104	99 498 586
TOTAL DES CHARGES	106 448 989	108 397 921
BENEFICE OU PERTE	-9 478 885	-8 899 335

Annexes

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 2020.

CHANGEMENT D'ESTIMATION COMPTABLE

Aucun changement d'estimation comptable sur l'exercice 2020.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Conséquences de la crise sanitaire COVID-19 :

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et les mesures d'urgence prises par les pouvoirs publics à partir du 17 mars 2020 ont conduit la société, filiale du groupe Phixen, à s'efforcer de poursuivre l'activité tout en appliquant les mesures barrières de protection des personnels impliqués, les Pouvoirs Publics demandant expressément aux acteurs des industries de la santé de tout mettre en oeuvre pour continuer les productions de médicaments.

La performance financière en 2020 a été marquée par les effets de la pandémie de Covid-19, notamment par :

- Le coût des protections des salariés et de sécurisation des sites de Fontenay et d'Osny : fourniture de masques de protection et de gel hydro alcoolique pour les salariés, désinfection et renfort de nettoyage des locaux,
- Le recours à des mesures de soutien tel que du chômage partiel,
- La prise en charge du transport des salariés et le remboursement des frais kilométriques lors du premier confinement,

Afin de faire face à ces conséquences économiques et financières, Cenexi a obtenu :

- Le report du paiement de charges sociales Urssaf et Klésia. Au 31 décembre 2020, les dettes sociales présentent un solde de 2 872 K€ pour l'Urssaf. Ce solde sera remboursé mensuellement jusqu'en novembre 2021 selon l'échéancier défini et convenu avec l'organisme. A la clôture 2020, les cotisations Klésia ont été intégralement remboursées.
- Le report d'impôts et taxes, notamment du solde de CFE (Cotisation Foncière des Entreprises) pour 512 K€. Ce solde a été payé le 15 mars 2021,
- Le report d'échéances d'emprunt bancaire pour 89 K€, sachant que les contrats d'emprunts ont été renégociés ce qui a pour conséquence de prolonger la durée d'amortissement de 6 mois par rapport aux échéanciers initiaux,
- Le report d'échéances de contrat de crédit-bail pour 149 K€. Un nouvel échéancier a été défini avec le bailleur ce qui a pour conséquence de prolonger la durée du contrat initial.

La société n'a pas procédé en lien avec la crise sanitaire à des classements différents de ceux opérés usuellement, au sein de son compte de résultat.

Une refacturation client de ces coûts a été réalisée sachant que l'impact de ces refacturations est non significatif sur

Règles et méthodes comptables

l'exercice 2020.

Opérations sur le capital social :

En date du 31 décembre 2020, les associés de Cenexi ont acté les décisions suivantes :

- Une réduction du capital social d'un montant de 19 166 148€ pour le ramener de 34 073 152€ à 14 907 004€ à due concurrence des pertes existantes à hauteur de 19 166 148€. Cette réduction de capital a été réalisée par voie de diminution de la valeur nominale des actions, laquelle passe de 16€ à 7€ pour chacune des 2 129 572 actions composant le capital social.
- Une augmentation de capital social d'un montant nominal de 5 092 997€ en numéraire pour le porter de 14 907 004€ à 20 000 001€ par émission de 727 571€ actions ordinaires pour un montant total de souscription de 7 093 817€ (prime d'émission incluse), soit 9,75€ par action (incluant 7€ de valeur nominale).
- Une prime d'émission d'un montant total de 2 000 820€
- L'affectation du compte « report à nouveau » sur le compte « prime d'émission » d'un montant de -65 614€ ramenant ainsi le report à nouveau à 0€ et la prime d'émission à 1 935 206€.

A la suite de ces décisions, le capital social de Cenexi s'établit à 20 000 001€ réparti en 2 857 143 actions de 7€ de nominal.

Contrôle fiscal :

Depuis le 21 décembre 2020, CENEXI fait l'objet par l'Administration Fiscale d'un contrôle portant sur un avis de vérification de comptabilité au titre des années 2017 à 2019. A ce jour, le contrôle est toujours en cours et aucune rectification n'a été signifiée.

Activité :

Au cours de l'exercice 2020, le chiffre d'affaires de la société Cenexi s'est élevé à 89,859 millions d'euros en légère hausse par rapport au chiffre d'affaires de l'exercice 2019 (89,339 millions d'euros). Il se décompose comme suit :

- site de Fontenay-sous-Bois : un chiffre d'affaires de 80,965 millions d'euros en 2020 par rapport à 81,552 millions d'euros en 2019 ;
- site d'Osny : un chiffre d'affaires de 8,893 millions d'euros en 2020 par rapport à 7,068 millions d'euros en 2019 ;
- sites de Fontenay-sous-Bois et d'Osny : vente de prestations de services en 2019 pour 0,719 million d'euros

Au cours de l'exercice 2020, la production de la société Cenexi se décompose de la façon suivante :

- le site de Fontenay-sous-Bois : 231,543 millions d'ampoules et 265,246 tonnes de fabrication de formes solides en 2020 par rapport à respectivement 221,615 millions d'ampoules et 276,098 tonnes de fabrication de formes solides en 2019 ;
- le site d'Osny : 13,49 tonnes de comprimés et gélules et 12,15 millions de packs en 2020 par rapport à 12,44 tonnes de comprimés et gélules et 8,72 millions de packs en 2019.

Investissements :

Les investissements corporels et incorporels réalisés par la société Cenexi s'élèvent à 11,181 millions d'euros en 2020 par rapport à 6,995 millions d'euros en 2019.

Les principaux investissements de l'exercice portent sur les projets suivants :

- Maintenance visant à améliorer la productivité ou la durée de vie : 3,195 millions d'euros
- Amélioration produits : 0,620 million d'euros
- Nouveaux produits : 0,994 million d'euros
- Capacité : 1,136 millions d'euros
- Réglementaire : 0,521 millions d'euros
- Réduction des coûts : 2,550 millions d'euros

Règles et méthodes comptables

- Remplacement : 0,524 millions d'euros
- Projet Urapidil Stragen (création d'une salle de fabrication) : 1,641 million d'euros

Autres produits d'exploitation :

Les autres produits d'exploitation correspondent principalement à :

- des refacturations clients de matériels : 0,922 million d'euros en 2020 contre 0,268 million d'euros en 2019 ;
- des services intragroupes : 2,186 millions d'euros en 2020 contre 2,742 millions d'euros en 2019 ;
- des facturations de destruction et de frais d'articles de conditionnement : 1,465 million d'euros en 2020, contre 0,963 million d'euros en 2019 ;
- d'autres produits de 0,516 million d'euros en 2020 contre 0,647 million d'euros en 2019.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant

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).

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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 2020 ou ayant eu une entrée en 2020 : 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 6,010 millions d'euros.

Ce poste est constitué à hauteur de 4,367 millions d'euros de compte courant envers l'organisme d'affacturage. Le montant des créances cédées au factor au 31 décembre 2020 s'élève à 14,779 millions d'euros et est mentionné dans les engagements financiers.

Règles et méthodes comptables

CAPITAUX PROPRES

Dans le cadre du financement d'une immobilisation liée à l'optimisation énergétique de l'installation thermique du site de Fontenay sous Bois, la société CENEXI a bénéficié de subvention d'investissement d'un montant total de 2 225 283€. Cette subvention finance partiellement l'acquisition. Au 31 décembre 2020, l'immobilisation n'est pas mise en service mais dès qu'elle le sera, la subvention sera reprise à hauteur des amortissements pratiqués.

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.

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 établir le montant des indemnités de fin de carrière au 31 décembre 2020 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation 0,45 % ;
- Taux de progression des salaires en fonction des catégories 2,2 % ;
- Taux de charges sociales et fiscales patronales 42,58% ;
- 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

Règles et méthodes comptables

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 2020, 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 30 juin 2021.

La gestion de la formation a été externalisée auprès d'un Opérateur de Compétences (OPCO).

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 093 889		148 819
Terrains	2 684 042		4 776
Dont composants			
Constructions sur sol propre	19 827 613		9 310
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	33 152 486		807 023
Install. techniques, matériel et outillage ind.	103 070 011		7 150 758
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	726 927		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 876 802		66 564
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	2 585 471		3 742 626
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	165 923 351		11 781 057
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		1	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	193 455		25 412
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	193 456		25 412
TOTAL GENERAL	170 210 695		11 955 288

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			4 242 707	
Terrains		27 339	2 661 479	
Constructions sur sol propre			19 836 923	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			33 959 508	
Installations techn., matériel et outillages ind.		235 365	109 985 404	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			726 927	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 943 366	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	744 377	191 900	5 391 820	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	744 377	454 603	176 505 428	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			218 867	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			218 868	
TOTAL GENERAL	744 377	454 603	180 967 003	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 611 554	174 358		3 785 912
Terrains	83 812	1 583		85 395
Constructions sur sol propre	17 926 991	290 013		18 217 005
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	31 816 324	396 914		32 213 238
Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 256 791	3 574 176	115 060	86 715 907
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	717 053	6 174		723 227
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 375 673	204 518		3 580 191
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 176 644	4 473 379	115 059	141 534 964
TOTAL GENERAL	140 788 198	4 647 737	115 059	145 320 876

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
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	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements (exprimés en €)					
	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	591 914	739 293	61 706	19 437		1 250 064
Provision pour pension, obligations similaires	8 030 066	894 780	545 592			8 379 254
TOTAL	8 621 980	1 634 073	607 298	19 437		9 629 319

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

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	591 914	739 293	81 143	1 250 065
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	8 030 066	894 780	545 592	8 379 254
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	8 621 980	1 634 073	626 735	9 629 319
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	6 949 132	2 928 591	4 326 276	5 551 447
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	7 098 618	2 928 591	4 326 276	5 700 933
TOTAL GENERAL	15 720 598	4 562 664	4 953 011	15 330 252
Dotations et reprises d'exploitation		4 489 464	4 953 011	
Dotations et reprises financières		73 200		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

Exprimé en €

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	120 272	1	120 271
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 826 525	4 826 525	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	26 111	26 111	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 351 279	2 351 279	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	58 666	58 666	
Groupe et associés	3 529 167	3 529 167	
Débiteurs divers	6 009 997	6 009 997	
Charges constatées d'avance	1 456 193	1 456 193	
TOTAL GENERAL	18 476 806	18 257 940	218 866

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	2 406 400	340 616	2 065 784	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 339 835	21 339 835		
Personnel et comptes rattachés	4 299 152	4 299 152		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 080 112	6 080 112		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	664 490	664 490		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	687 733	687 733		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 362 874	5 362 874		
Autres dettes	423 439	423 439		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	201 862	201 862		
TOTAL GENERAL	41 465 897	39 400 113	2 065 784	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	198 403			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020
PRODUITS A RECEVOIR		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
4181001000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	2 655 426,50
4181001851	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE PHIXEN	13 063,54
4181001852	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE CSERVICE	79 257,50
4181001854	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE THISSEN	13 962,00
4181001856	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE HSC	58 575,95
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 820 285,49
AUTRES CREANCES		
4098001000	AVOIRS A RECEVOIR	453 318,17
4098002100	AVOIRS A RECEVOIR PHIXEN	917 097,60
4487001000	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	58 666,16
TOTAL AUTRES CREANCES		1 429 081,93
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 249 367,42

Compte	Libellé	31/12/2020
CHARGES A PAYER		
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		
4080001000	FOURNISSEURS 1/3 - FACTURES NON PAR	2 787 588,57
4080001050	FOURNISSEURS 1/3 - FACT.NON PARV CO	183 235,90
4080002000	FOURNISSEURS TIERS - FACTURES NON P	4 159 817,48
4080003000	FOURNISSEURS 1/3 - FACTURES NON PAR	-2 819 691,65
4080004000	FOURNISSEURS TIERS - FACTURES NON P	3 532 060,67
4080004001	FOURNISSEURS TIERS - FNP PENALITE T	2 696 732,45
4080004050	FOURNISSEURS TIERS - FNP PHIXEN	35 903,53
4080004052	FOURNISSEURS TIERS - FNP - CSERVICE	209 446,83
4080004054	FOURNISSEURS TIERS - FNP - THISSEN	17 088,72
4080004056	FOURNISSEURS TIERS - FNP - HSC	7 500,25
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		10 809 682,75
AUTRES DETTES		
4198001000	CLIENTS - AVOIRS ET RRRRA A ETABLIR	423 439,27
TOTAL AUTRES DETTES		423 439,27
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
4282001010	PROVISION CP	1 833 297,14
4282001100	PROVISION CET	1 500 670,01
4282001600	PROVISION RC	162 698,00
4282001630	PROVISION RTT	132 379,58
4282001640	PROVISION HS	56 105,38
4286001000	PERSONNEL-IFC A PAYER	20 082,11
4286001010	PROVISION POUR PRIME	313 456,82
4286002000	PERSONNEL - NOTES DE FRAIS A PAYER	3 588,63
4286004000	PROVISION POUR INTERESSEMENT	97 765,00
4386001000	IFC CHARGES A PAYER	9 036,96
4386001010	CHARGES A PAYER SUR PRIME	138 780,58
4386001020	CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	1 561 455,04
4386001500	CHARGE A PAYER SUR TAXE SUR REMUNER	-26 111,35
4486001010	CHARGES FISCALES SUR PROVISION	55 297,44
4486002000	CAP CET	469 915,08
4486004000	CAP TAXE SUR LES VEHICULES SOCIETE	4 192,50
4486005000	CAP AUTRES TAXES	59 350,60
4486006000	CAP TAXE SUR IFC	401,65
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		6 392 361,17
TOTAL CHARGES A PAYER		17 625 483,19

**Charges et produits constatés
d'avance**

Compte	Libellé	31/12/2020
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860001000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 340 125,83
4860002000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE SUR ACH	116 067,46
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 456 193,29
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
4871001000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-201 861,57
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-201 861,57

Engagements de crédit-bail

Exprimé en €

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			7 744 158		7 744 158
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			4 413 253		4 413 253
Exercice en cours			743 279		743 279
TOTAL			5 156 532		5 156 532
VALEUR NETTE			2 587 626		2 587 626
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			6 418 574		6 418 574
Exercice en cours			149 376		149 376
TOTAL			6 567 950		6 567 950
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			358 919		358 919
A plus d'un an et moins de 5 ans			279 259		279 259
A plus de cinq ans					
TOTAL			638 178		638 178
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 857 143	727 571		7
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		16 657 810
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		16 657 810
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	14 073 151	
Variations des primes liées au capital		1 935 206
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		2 225 283
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		19 231 762
Résultat de l'exercice	9 478 884	
	SOLDE	159 784
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		16 498 026

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
PRODUITS FINIS	20 471 927	18 767 838	39 239 765	36 945 123	6,21 %
SERVICES	16 244 720	34 374 095	50 618 815	52 393 859	-3,39 %
TOTAL	36 716 647	53 141 933	89 858 580	89 338 982	0,58 %

Opérations avec les entreprises liées

Poste de bilan concerné	Entreprises liées	Solde Débiteur (en €)	Solde Crédeur (en €)
ACTIF			
Autres Créances	Phixen	917 098	
Clients	Phixen	13 064	
	Cenexi Services	79 257	
	Thissen	13 962	
	HSC	58 576	
PASSIF			
Fournisseurs	Cenexi Services		-209 447
	Thissen		-17 089
	Phixen		-35 904
	HSC		-7 500
Autres Dettes	Phixen		-1 833 707
Dettes fiscales et sociales			

Résultat Financier	Entreprises liées	Solde Débiteur	Solde créditeur
Produits Financiers			
Charges Financières	Phixen	128 258	

Situation fiscale différée et latente

Exprime en €

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	48 409
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	8 379 254
TOTAL ALLEGEMENTS	8 427 663
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-8 427 663
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

**Identité de la société mère
consolidant les comptes de la
société**

Exprimé en €

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
PHIXEN 52 rue Marcel et Jacques Gaucher 94120 Fontenay/bois	SAS	11 293 551	100,00 %

Engagements financiers donnés et reçus

Exprimé en €

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagement en matière de pension	1 460 007					1 460 007
Créances cédées au factor	14 779 134					14 779 134
TOTAL	16 239 141					16 239 141

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						

CENEXI

Société par actions simplifiée au capital de 20 000 001 euros
Siège social : 52 rue Marcel et Jacques Gaucher, 94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

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

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 9 478 884,99 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :9 478 884,99 €
Au compte "report à nouveau"

L'associée unique constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2020 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente



61 rue Henri Regnault
92075 PARIS - LA DEFENSE
France

CENEXI HSC SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

CENEXI HSC

Société par actions simplifiée au capital de 650 000 €

Siège social : 2 rue Louis Pasteur – 14 200 HEROUVIELLE ST CLAIR

820 324 622 RCS CRETEIL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

A l'associé unique de la société **CENEXI HSCSAS**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CENEXI HSC SAS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période 1^{er} Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

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 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.

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

PARIS LA DEFENSE, le 15 Juin 2020

Grégory DEROUET

Associé

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'G' and 'D' followed by a horizontal line.

CENEXI HSC

2 RUE LOUIS PASTEUR

14200 HEROUVILLE SAINT CLAIR

Comptes au 31/12/2020



- SOMMAIRE -**Comptes annuels**

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

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	15
Amortissements	16
Provisions et dépréciations	17
Créances et dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Engagements de crédit-bail	22
Composition du capital social	23
Variation des capitaux propres	24
Opérations avec les entreprises liées	25
Ventilation du chiffre d'affaires	26
Charges et produits exceptionnels	27
Engagements financiers donnés et reçus	28
Effectif moyen	29
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	30
Situation fiscale différée et latente	31
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	32

Comptes annuels

Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 877 173	1 501 738	375 435	750 869
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 058 760	213 338	845 421	584 380
Fonds commercial	20 003	17 123	2 880	20 003
Autres immobilisations incorporelles	2 485	2 485		(11 012)
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	242 710	590	242 120	242 591
Constructions	5 086 039	832 698	4 253 341	3 701 755
Installations techniques, matériel, outillage	15 507 667	3 357 945	12 149 722	11 194 423
Autres immobilisations corporelles	325 629	157 928	167 700	228 170
Immobilisations en cours	3 434 337		3 434 337	4 822 226
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	300		300	300
ACTIF IMMOBILISE	27 555 102	6 083 846	21 471 257	21 533 705
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	6 467 483	2 552 113	3 915 370	3 841 688
En-cours de production de biens	473 738		473 738	500 524
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	4 417 688	984 735	3 432 953	3 774 012
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 499 531		1 499 531	2 191 348
Autres créances	16 660 009		16 660 009	8 113 169
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	121 073		121 073	11 198
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	38 594		38 594	142 329
ACTIF CIRCULANT	29 678 117	3 536 848	26 141 269	18 574 268
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	57 233 219	9 620 693	47 612 526	40 107 974

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 650 000)	650 000	650 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	65 000	65 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	2 447	5 736
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 799 689	5 222 711
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 517 137	5 943 447
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	25 000	40 000
Provisions pour charges	6 951 667	6 445 859
PROVISIONS	6 976 667	6 485 859
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 502 005	5 246 831
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	1 388 978	931 256
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 568 273	4 086 295
Dettes fiscales et sociales	7 421 837	6 482 964
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 215 512	10 931 321
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	22 118	
DETTES	31 118 722	27 678 668
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	47 612 526	40 107 974

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				61
Production vendue de biens	1 907 391		1 907 391	204 344
Production vendue de services	52 293 818		52 293 818	49 379 916
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	54 201 209		54 201 209	49 584 321
Production stockée			64 778	838 715
Production immobilisée			312 415	294 018
Subventions d'exploitation			24 666	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 167 755	723 771
Autres produits			3 768 603	2 928 014
PRODUITS D'EXPLOITATION			59 539 426	54 368 839
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			62 581	92 650
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			8 200 232	7 863 730
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-106 312	-29 472
Autres achats et charges externes			11 626 377	12 787 277
Impôts, taxes et versements assimilés			2 227 399	2 074 969
Salaires et traitements			12 326 601	12 214 244
Charges sociales			5 681 268	5 460 266
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 324 380	1 939 938
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 454 420	769 536
Dotations aux provisions			522 055	426 182
Autres charges			415 197	480 087
CHARGES D'EXPLOITATION			44 734 197	44 079 407
RESULTAT D'EXPLOITATION			14 805 229	10 289 432
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			105 347	28 055
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			832	3 043
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			106 179	31 099
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			52 058	85 990
Intérêts et charges assimilées			98 905	45 038
Différences négatives de change			2 833	2 952
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			153 796	133 980
RESULTAT FINANCIER			-47 617	-102 882
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			14 757 612	10 186 550

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 301	2 462 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		459 676
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 301	2 921 676
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	172 567	590 207
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 150	2 403 045
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	173 718	2 993 251
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-168 417	-71 575
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 851 181	1 592 918
Impôts sur les bénéfices	3 938 325	3 299 346
TOTAL DES PRODUITS	59 650 906	57 321 614
TOTAL DES CHARGES	50 851 216	52 098 903
BENEFICE OU PERTE	8 799 689	5 222 711

Annexes

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 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,
- conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Aucun changement de méthode comptable sur l'exercice 2020.

CHANGEMENT D'ESTIMATION COMPTABLE

Aucun changement d'estimation comptable sur l'exercice 2020.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Conséquences de la crise sanitaire COVID-19 :

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et les mesures d'urgence prises par les pouvoirs publics à partir du 17 mars 2020 ont conduit la société, filiale du groupe Phixen, à s'efforcer de poursuivre l'activité tout en appliquant les mesures barrières de protection des personnels impliqués au cours de l'année 2020.

La performance financière en 2020 a été marquée par les effets de la pandémie de COVID-19, notamment par :

- le coût de protection des salariés et de sécurisation du site : fourniture de masques de protection et de gel hydro alcoolique pour les salariés, désinfection et renfort de nettoyage des locaux,
- le recours à des mesures de soutien tel que du chômage partiel,
- le report de paiement de charges sociales URSSAF et Klésia. Au 31 décembre 2020, les dettes sociales présentent un solde de 596 K€ pour l'URSSAF. Ce solde sera remboursé mensuellement jusqu'en février 2021 selon un échéancier défini et convenu avec l'organisme.

A la clôture 2020, les cotisations Klésia ont été intégralement remboursées.

- le report d'échéances d'emprunts bancaires pour environ 249 K€ sachant que les contrats d'emprunts ont été renégociés ce qui a pour conséquence de prolonger la durée d'amortissement de 3 à 6 mois par rapport à l'échéancier initial.
- le report de 5 mois d'échéances de crédit-bail pour 244 K€. Un nouvel échéancier a été défini avec le bailleur ce qui a pour conséquence de prolonger la durée du contrat initial.

La société n'a pas procédé en lien avec la crise sanitaire à des reclassements différents de ceux opérés usuellement, au sein de son compte de résultat.

Une partie des coûts liés à la COVID-19 a fait l'objet d'une refacturation à nos clients.

Règles et méthodes comptables

Activité :

Au cours de l'exercice 2020, le chiffre d'affaires de la Société CENEXI HSC s'élève à 54,201 millions d'euros (contre 49,584 millions d'euros en 2019) dont 16,522 millions d'euros proviennent du revenu minimum reçu de MSD International Services (contre 11,016 millions d'euros en 2019).

Les autres produits d'exploitation s'élèvent à 3,769 millions d'euros (versus 2,928 millions d'euros en 2019).

Investissements :

Les investissements corporels et incorporels réalisés par la société CENEXI HSC s'élèvent à 2.367 millions d'euros en propre.

Catégories d'investissement	Montant (en K€)
Amélioration des produits	53
Nouveaux produits	551
Capacité	766
Informatique	4
Maintenance	333
Règlementaire	149
Réduction des coûts	89
Remplacement	142
Autres	282

Autres produits d'exploitation :

Les autres produits d'exploitation correspondent principalement à :

- des facturations de destruction de stock : 0,652 millions d'euros (contre 0,220 million d'euros en 2019) ;
- des services intragroupes : 2,449 million d'euros (contre 1,817 million d'euros en 2019) ;
- des refacturations de matériel : 0.335 millions d'euros (contre 0,446 million d'euros en 2019) ;
- d'autres produits de 0.333 million d'euros (contre 0,446 million d'euros en 2019).

Participation des salariés :

Suite à la consultation des salariés en mars 2021 sur l'utilisation de la participation aux salariés, un montant de 507 296,78 € sera reclassé de dettes sociales vers les emprunts et dettes financières divers.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

CENEXI HSC a signé en date du 4 février 2021 un nouveau contrat avec ORGANON (ORGANON a repris le portefeuille de produits de MSD) pour 3 ans, de 2022 à 2024.

La grille de prix établie pour chaque produit garantit le résultat en valeur absolue des volumes prévisionnels transmis par le client en avril 2020 et ceci quel que soient les quantités qui seront réellement commandées en 2022 et 2023. En 2024, CENEXI HSC a négocié un prix de vente pour chaque produit, quel que soient les quantités commandées.

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

Règles et méthodes comptables

d'après les durées d'utilité suivantes :

- 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).

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

Bâtiments	25 ans
Agencement, aménagement des bâtiments	10 ans
Agencement et aménagements de terrain	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 informatique	3 ans
Mobilier (acquis jusqu'au 31/12/2004)	3 ans
Mobilier (acquis à compter du 31/12/2005)	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 stocks de marchandises, de pièces de rechange (stock technique) 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.

Au 31 décembre, les stocks de produits semi-finis et finis sont évalués au coût standard et ont été ajustés pour tenir compte des coûts de revient réels.

Règles et méthodes comptables

DEPRECIATION DES STOCKS

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

Stocks de matières et de produits finis

Articles de conditionnement, matières premières et principes actifs :

- Stocks bloqués : dépréciation à 100% ;
- 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 2020, les provisions pour dépréciation des stocks de semi-finis et produits finis s'élèvent à 985 K€ pour une valeur brute de 7 751 K€.

Stock de pièces détachées

La méthode de calcul de la provision pour dépréciation du stock technique de Cenexi HSC au 31 décembre 2020 est la suivante :

- Taux de rotation de 1 à 12 mois inclus : pas de dépréciation ;
- Taux de rotation de 13 à 24 mois inclus : 15% de dépréciation ;
- Taux de rotation de plus de 24 mois ou absence de rotation : 90% de dépréciation ;

A fin décembre 2020, la provision pour dépréciation des stocks de pièces détachées s'élève à 2 476 K€ pour une valeur brute de 2 976 K€.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances et les dettes libellées en monnaies étrangères sont évaluées sur la base du cours de change utilisé par le Groupe à la clôture de la période. Les différences résultant de cette évaluation sont inscrites en écart de conversion actif ou passif.

Les écarts de conversion actifs et passifs monétaires, et ceux résultant de la conversion des dettes et créances libellées en devises étrangères, sont enregistrés en résultat au cours de la période à laquelle ils se rapportent.

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

Les frais bancaires liés à la mise en place des financements sont comptabilisés en « Autres créances » et amortis sur la durée de remboursement desdits emprunts.

L'état des créances mentionne le poste "Débiteurs divers" pour un total de 1.196 million d'euros. Ce poste est constitué à hauteur de 1.087 million d'euros de compte courant envers l'organisme d'affacturage. Le contrat d'affacturage signé en date du 23 mars 2018 est un contrat confidentiel. Le risque de défaillance des débiteurs est couvert par une police d'assurance-crédit (COFACE), ce qui permet de bénéficier d'une cession de balance déconsolidant. Le montant des créances

Règles et méthodes comptables

cédées au factor au 31 décembre 2020 s'élève à 2.94 millions d'euros et est mentionné dans les engagements financiers.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Engagements en matière d'indemnités de départ en 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. Les provisions pour indemnités de départ à la retraite et médailles du travail ont été ajustées au 31 décembre 2020 sur la base des projections 2020 établies lors de l'évaluation réalisée au 31 décembre 2020 et pour tenir compte des départs intervenus au cours de l'année.

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.

La méthode du corridor consiste à amortir les écarts actuariels par le résultat sur la base de leur montant qui à l'ouverture de l'exercice excède 10% de la dette actuarielle. La durée d'amortissement est de 17 ans pour les entités françaises, durée correspondant à la durée moyenne entre l'âge des salariés et le moment prévu de leur départ en retraite.

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 le 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 rente, et ne sont dues que si le salarié est présent au moment de son départ à la retraite. hypothèses retenues pour les indemnités de fin de carrière sont au 31 décembre 2020 :

- Taux d'actualisation 0,45 % ;
- Taux de charges sociales et fiscales patronales 40,41 % ;
- Taux de rotation du personnel selon l'ancienneté des salariés et leur statut.
- Taux de progression des salaires en fonction des catégories 1.50 %

Provisions pour litiges

Dans le cadre de l'arrêté des comptes annuels, la société effectue une revue des risques potentiels

Règles et méthodes comptables

et des litiges identifiés. En fonction des informations disponibles à la date d'arrêtés 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 constitués.

DEFINIITION 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 HSC. 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 HSC 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 HSC à comptabiliser sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, les rémunérations versées aux membres de la direction ne sont pas communiquées car cela reviendrait à donner une information individuelle.

TRANSACTION AVEC LES PARTIES LIEES

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché. A 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 30 juin 2021.

La gestion de la formation a été externalisée auprès d'un Opérateur de Compétences (OPCO 2I).

Règles et méthodes comptables

EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

Les emprunts et dettes auprès des établissements se crédit se composent de :

- 2,499 millions d'euros d'emprunt auprès des établissements de crédit,
- 0,003 millions d'euros d'intérêts courus sur emprunt,

Les clauses usuelles de remboursement anticipé sont respectées au 31 décembre 2020.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	1 877 173		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	663 876		336 000
Terrains	242 710		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 237 600		487 226
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	2 918 545		136 634
Install. techniques, matériel et outillage ind.	13 237 809		1 237 646
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	14 848		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	283 822		26 223
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 822 226		143 052
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 757 560		2 030 781
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	300		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300		
TOTAL GENERAL	25 298 909		2 366 781

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			1 877 173	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES	-81 371		1 081 248	
Terrains			242 710	
Constructions sur sol propre	-295 699		2 020 525	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	-10 335		3 065 514	
Installations techn., matériel et outillages ind.	-1 139 717	107 506	15 507 667	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			14 848	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-3 817	3 082	310 781	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 530 941		3 434 337	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 371	110 588	24 596 382	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			300	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			300	
TOTAL GENERAL		110 588	27 555 102	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	1 126 304	375 435		1 501 738
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	70 504	162 442		232 946
Terrains	119	471		590
Constructions sur sol propre	67 674	76 343		144 017
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	386 716	301 965		688 681
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 043 386	1 317 789	3 231	3 357 945
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	5 441	1 854		7 295
Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 059	88 081	2 507	150 633
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 568 396	1 786 503	5 738	4 349 161
TOTAL GENERAL	3 765 204	2 324 380	5 738	6 083 846

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
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	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

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	40 000		15 000	25 000
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	6 445 859	574 113	68 305	6 951 667
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	6 485 859	574 113	83 305	6 976 667
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	3 057 900	1 454 420	975 472	3 536 848
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	3 057 900	1 454 420	975 472	3 536 848
TOTAL GENERAL	9 543 759	2 028 533	1 058 778	10 513 515
Dotations et reprises d'exploitation		1 976 475	1 058 778	
Dotations et reprises financières		52 058		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	300	300	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 499 531	1 499 531	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 200	1 200	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	776 995	776 995	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	247 221	247 221	
Groupe et associés	14 438 584	14 438 584	
Débiteurs divers	1 196 010	1 196 010	
Charges constatées d'avance	38 594	38 594	
TOTAL GENERAL	18 198 434	18 198 434	
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	2 502 005	860 551	1 641 454	
Emprunts et dettes financières divers	1 388 978			1 388 978
Fournisseurs et comptes rattachés	4 568 273	4 568 273		
Personnel et comptes rattachés	4 405 473	4 405 473		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 691 819	2 691 819		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	98 393	98 393		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	226 152	226 152		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	14 817 187	14 817 187		
Autres dettes	398 325	398 325		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	22 118	22 118		
TOTAL GENERAL	31 118 722	28 088 290	1 641 454	1 388 978
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	485 519			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2020
4098001000	AVOIRS A RECEVOIR	45 951,15
4098002100	AVOIRS A RECEVOIR PHIXEN	15 884,40
4181001000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	613 797,02
4181001851	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE PHIXEN	82 511,66
4181001852	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE CSERVICE	115 466,53
4181001853	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE CENEXI	7 500,25
4181001854	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE THISSEN	6 657,16
4487001000	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	237 220,77
TOTAL		1 124 988,94
TOTAL		1 124 988,94
PRODUITS A RECEVOIR		
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
4181001000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	613 797,02
4181001851	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE PHIXEN	82 511,66
4181001852	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE CSERVICE	115 466,53
4181001853	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE CENEXI	7 500,25
4181001854	CLIENTS - FAE INTRA GROUPE THISSEN	6 657,16
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		825 932,62
AUTRES CREANCES		
4098001000	AVOIRS A RECEVOIR	45 951,15
4098002100	AVOIRS A RECEVOIR PHIXEN	15 884,40
4487001000	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	237 220,77
TOTAL AUTRES CREANCES		299 056,32
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 124 988,94

Compte	Libellé	31/12/2020
CHARGES A PAYER		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
1688401000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	2 761,34
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 761,34
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		
4080001000	FOURNISSEURS 1/3 - FACTURES NON PAR	436 751,20
4080002000	FOURNISSEURS TIERS - FACTURES NON P	745 174,03
4080004000	FOURNISSEURS TIERS - FACTURES NON P	72 193,60
4080004050	FOURNISSEURS TIERS - FNP PHIXEN	357 124,80
4080004051	FOURNISSEURS TIERS - FNP - CENEXI	48 813,29
4080004053	FOURNISSEURS TIERS - FNP - CENEXI	9 764,11
4080004060	FOURNISSEURS TIERS - FACT.NON PARV	13 092,54
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		1 682 913,57
AUTRES DETTES		
4198001000	CLIENTS - AVOIRS ET RRRR A ETABLIR	294 798,76
TOTAL AUTRES DETTES		294 798,76
DETTE FISCALES ET SOCIALES		
4282001010	PROVISION CP	992 304,16
4282001100	PROVISION CET	450 569,95
4282001600	PROVISION RC	30 709,21
4282001620	PROVISION PRIME VACANCE	139 520,81
4282001630	PROVISION RTT	1 612,49
4284001400	PROV.PARTICIPATION.DES SALARIES DE	3 039 681,24
4286001000	PERSONNEL-IFC A PAYER	3 073,02
4286001010	PROVISION POUR PRIME	287 011,66
4286002000	PERSONNEL - NOTES DE FRAIS A PAYER	-199,89
4386001000	IFC CHARGES A PAYER	530,09
4386001010	CHARGES A PAYER SUR PRIME	121 551,52
4386001020	CHARGES SOCIALES SUR PROVISION	1 258 847,17
4386001500	CHARGE A PAYER SUR TAXE SUR REMUNER	38 278,82
4486001010	CHARGES FISCALES SUR PROVISION	73 290,16
4486002000	CAP CET	100 107,00
4486004000	CAP TAXE SUR LES VEHICULES SOCIETE	1 083,50
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		6 537 970,91
TOTAL CHARGES A PAYER		8 518 444,58

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
4860002000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE SUR ACH	38 594,15
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		38 594,15
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
4871001000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-22 117,93
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-22 117,93

Engagements de crédit-bail

Exprimé en €

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			2 400 000		2 400 000
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			20 000		20 000
Exercice en cours			240 000		240 000
TOTAL			260 000		260 000
VALEUR NETTE			2 140 000		2 140 000
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			40 846		40 846
Exercice en cours			245 849		245 849
TOTAL			286 696		286 696
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			493 241		493 241
A plus d'un an et moins de 5 ans			1 685 240		1 685 240
A plus de cinq ans					
TOTAL			2 178 481		2 178 481
VALEUR RESIDUELLE			24 000		24 000
Montant pris en charge ds exerc.					

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	650 000			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		5 943 447
Distributions sur résultats antérieurs		5 226 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		717 447
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		8 799 689
	SOLDE	8 799 689
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		9 517 137

Opérations avec les entreprises liées

Poste de bilan concerné	Entreprises liées	Solde Débiteur	Solde Crédeur
ACTIF			
Autres Créances	PHIXEN	15 884 €	
Clients	PHIXEN	82 512 €	
	CENEXI SERVICES	115 467 €	
	THISSEN	6 657 €	
	CENEXI	7 500 €	
PASSIF			
Fournisseurs	PHIXEN		357 125 €
	CENEXI		58 577 €
Autres Dettes	PHIXEN		378 604 €
Dettes fiscales et sociales			

Résultat Financier	Entreprises liées	Solde Débiteur	Solde créditeur
Produits Financiers	PHIXEN		105 347 €
Charges Financières			

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Services	1 689 948	34 081 961	35 771 909	38 363 082	-6,75 %
Revenu Minimum		16 521 910	16 521 910	11 016 834	49,97 %
Biens	1 246 320	661 070	1 907 391	204 344	833,42 %
TOTAL	2 936 268	51 264 941	54 201 209	49 584 260	9,31 %

Engagements financiers donnés et reçus

Exprimé en €

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Créances Cédées au factor	2 940 243					2 940 243
TOTAL	2 940 243					2 940 243

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagement en matière de pension	263 286					263 286
TOTAL	263 286					263 286

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

**Ventilation de l'impôt sur les
benefices**

Rubriques	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat Courant	14 757 612 €	4 562 742 €	10 194 870 €
Résultat Exceptionnel	- 561 291 €	- 173 539 €	- 387 752 €
Participation des Salariés	- 1 458 307 €	- 450 877 €	- 1 007 430 €
TOTAL	12 738 014 €	3 938 326 €	8 799 688 €

Situation fiscale différée et latente

Exprime en €

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	1 458 307
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	6 951 667
TOTAL ALLEGEMENTS	8 409 974
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-8 409 974	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

**Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société**

Exprimé en €

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
PHIXEN 52 rue Marcel et Jacques Gaucher 94120 Fontenay/bois	SAS	11 293 551	100,00 %