

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02332

Numéro SIREN : 501 841 738

Nom ou dénomination : 40-30 DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 12/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/002044

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		777,00	777,00				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		28 658,77	28 658,77			14 591,88	0,14
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		10 029 680,00	400 000,00	9 629 680,00	95,67	9 629 680,00	92,68
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		1 700,00		1 700,00	0,02	1 700,00	0,02
TOTAL (I)		10 060 815,77	429 435,77	9 631 380,00	95,69	9 645 971,88	92,82
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		340 821,02		340 821,02	3,39	249 737,42	2,40
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		4 291,92		4 291,92	0,04	5 479,98	0,05
. Autres		2 808,12		2 808,12	0,03	0,34	0,00
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement						400 000,00	3,65
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		86 133,22		86 133,22	0,89	89 046,76	0,89
Charges constatées d'avance		86,99		86,99	0,00	2 328,79	0,02
TOTAL (II)		434 141,27		434 141,27	4,21	746 593,29	7,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		10 494 957,04	429 435,77	10 065 521,27	100,00	10 392 565,17	100,00

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (09 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	8 000 100,00	8 000 100,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	78,48	78,98
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800 010,00	800 010,00
Réserves statutaires ou contractuelles	7,95	7,70
Réserves réglementées		
Autres réserves	160 419,41	160 419,41
Report à nouveau	1,59	1,54
	-38 290,80	-0,37
Résultat de l'exercice	35 615,26	-38 290,80
	0,35	-0,38
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	29 680,00	29 680,00
	0,29	0,29
TOTAL(I)	8 987 533,87	8 951 918,61
	89,29	89,14
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	147 900,00	40 000,00
	1,47	0,38
TOTAL (III)	147 900,00	40 000,00
	1,47	0,38
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	279 943,56	303 853,70
. Découverts, concours bancaires	2,78	2,92
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	359 531,00	754 927,67
. Associés	3,67	7,26
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 292,85	41 894,50
	0,26	0,40
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	47 992,72	86 479,53
. Organismes sociaux	0,48	0,83
. Etat, impôts sur les bénéfices	89 516,35	109 514,22
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	0,89	1,05
. Etat, obligations cautionnées	86 707,66	64 478,37
. Autres impôts, taxes et assimilés	0,88	0,62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 230,55	8 253,89
	0,08	0,08
Autres dettes	31 873,71	31 144,68
	0,32	0,30
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	930 087,40	1 400 646,56
	9,24	13,48
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif		
(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	10 065 521,27	10 392 565,17
	100,00	100,00

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Variation absolue (12 / 09)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	1 062 423,00		1 062 423,00	100,00	748 920,00	100,00	313 503		41,68	
Chiffres d'Affaires Nets	1 062 423,00		1 062 423,00	100,00	748 920,00	100,00	313 503		41,68	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			9 831,72	0,93	8 929,54	1,19	902		10,10	
Autres produits			6,57	0,00	2,29	0,00	4		200,00	
Total des produits d'exploitation (I)			1 072 261,29	100,93	757 851,83	101,19	314 410		41,49	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			120 306,37	11,32	100 508,07	13,42	19 798		19,70	
Impôts, taxes et versements assimilés			50 129,91	4,72	16 938,72	2,28	33 191		185,98	
Salaires et traitements			472 667,62	44,49	404 223,46	53,87	68 444		16,93	
Charges sociales			204 747,29	19,27	167 752,15	22,40	38 995		22,05	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 591,88	0,62	5 339,36	0,71	1 252		23,45	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges			147 900,00	13,82			147 900		N/S	
Autres charges			6 880,35	0,65	3 443,04	0,48	3 437		99,83	
Total des charges d'exploitation (II)			1 009 223,42	94,99	698 204,80	93,23	311 019		44,55	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			63 037,87	5,93	59 647,03	7,96	3 390		5,68	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			53,11	0,00	199,96	0,03	-146		-73,38	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			53,11	0,00	199,96	0,03	-146		-73,38	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			15 341,07	1,44	12 328,17	1,85	3 013		24,44	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			15 341,07	1,44	12 328,17	1,85	3 013		24,44	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-15 287,96	-1,43	-12 128,21	-1,61	-3 169		-26,04	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			47 749,91	4,49	47 518,82	6,34	231		0,49	

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Variation absolue (12 / 09)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 500,00	0,24			2 500	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	40 000,00	3,76			40 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	42 500,00	4,00			42 500	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48 634,65	4,39	45 809,62	6,12	825	1,60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 000,00	0,75			8 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			40 000,00	5,34	-40 000	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	54 634,65	5,14	85 809,62	11,46	-31 175	-36,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 134,65	-1,13	-85 809,62	-11,45	73 676	65,89
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 114 814,40	104,93	758 051,79	101,22	356 763	47,06
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 079 199,14	101,68	796 342,59	108,33	282 857	38,52
RÉSULTAT NET	35 615,26	3,35	-38 290,80	-5,10	73 905	193,01
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail Immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 09 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 065 621,27 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 35 615,26 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/06/2020 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2016-07 du 14 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes significatives utilisées pour la compréhension des états financiers sont les suivantes :

1.1 - Immobilisations corporelles et incorporelles:

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les immobilisations ne sont pas décomposées en composants, ceux-ci ne présentant pas de caractère significatif.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire. Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé.

1.2 - Immobilisations financières:

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition majorée des frais. Ces derniers, conformément aux règles fiscales font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans comptabilisé en provision réglementée. Les frais d'acquisition sont entièrement amortis.

En clôture, la valeur des titres de participation est comparée à leur valeur d'utilité. Une provision pour dépréciation est comptabilisée dans le cas où cette valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute des titres. Cette valeur est identique à celle de l'exercice précédent, aucune provision n'a été comptabilisée.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

La crise sanitaire en cours n'a pas d'effet direct sur la société mais sur sa filiale. (se référer à l'annexe des comptes de cette dernière)

La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- 2.1.1 - Changement de méthode:

les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées sur cet exercice.

-2.1.2 - Autres Informations pour donner une image fidèle :

La société comme sa filiale 40-30 a été placée sous le régime de la sauvegarde le 6 mai 2014. Le plan de sauvegarde a été approuvé par le Tribunal de Commerce le 3 novembre 2015. Ses échéances sont comprises dans le tableau des échéances des dettes au § 4.3.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif Immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 10 060 816

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	966		189	777
Immobilisations corporelles	51 224		22 565	28 659
Immobilisations financières	10 031 380			10 031 380
TOTAL	10 083 570		22 754	10 060 816

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 429 436

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	966		189	777
Immobilisations corporelles	36 632	6 592	14 565	28 659
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	400 000			400 000
TOTAL	437 598	6 592	14 754	429 436

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	777	777	0	1 ans
Matériel de transport	25 656	25 656	0	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau	3 003	3 003	0	3 ans
TOTAL	29 436	29 436	0	

3.2 - Etat des créances = 349 708

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 700		1 700
Actif circulant & charges d'avance	348 008	348 008	
TOTAL	349 708	348 008	1 700

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 159 247**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	158 428
Autres créances	820
Disponibilités	
TOTAL	159 247

3.4 - Charges constatées d'avance = 87

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 8 000 100

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	160002	50,00	8 000 100
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	160002	50,00	8 000 100

4.2 - Provisions = 177 580

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	29 680				29 680
Provisions pour risques & charges	40 000	147 900	40 000		147 900
TOTAL	69 680	147 900	40 000		177 580

4.3 - Etat des dettes = 930 087

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	279 944	29 579	186 082	64 283
Dettes financières diverses	359 531	359 531		
Fournisseurs	26 293	26 293		
Dettes fiscales & sociales	232 446	193 628	28 850	9 968
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	31 874	31 874		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	930 087	640 904	214 932	74 251

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 102 394

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établi. de crédit	2 513
Emprunts & dettes financières div.	4 620
Fournisseurs	22 498
Dettes fiscales & sociales	72 763
Autres dettes	
TOTAL	102 394

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 062 423**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 062 423	100,00 %
TOTAL	1 062 423	100,00 %

5.2 - Accroissements et allègements de la dette future d'Impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. reportables	118 956	33 308
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	118 956	33 308

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 500

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	3	0

6.3 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

FONDATION RAG
Im Welterbe
45141 ESSEN
ALLEMAGNE

6.4 - Engagements donnés = 108 531

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	108 531
TOTAL	108 531

6.5 - Dettes garanties par des suretés réelles

Nantissement des titres de participations en garantie du remboursement des crédits pour un montant de 277 431 euros à la clôture.

6.6 - Autres Informations complémentaires

Engagements donnés :

Ces engagements représentent les engagements d'indemnités de départ à la retraite des salariés calculés sur les hypothèses suivantes:

- méthode rétrospective prorata temporis
- taux d'actualisation : 1.8%
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales 43%)
- départ à la retraite estimé à 65 ans

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 159 247

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		158 428
	Clients fact. a etablir	158 428
Autres créances :		820
	Four avoir a recevoir	820
TOTAL		159 247

8.2 - Charges constatées d'avance = 87

Charges constatées d'avance		Montant
Charges constatees d avance		87
TOTAL		87

8.3 - Charges à payer = 102 394

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		2 513
	Int courus sur emprunts	2 513
Emprunts & dettes financières diverses :		4 620
	Int courus sur c/c 40/30	4 620
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		22 498
	Fournisseur fnp	22 498
Dettes fiscales et sociales :		72 763
	Provision congés payés	47 993
	Charges sociales s/cp	20 157
	Charges sociales à payer	1 372
	Particip.formation continue	2 697
	C.e.t (cet+cvae) à payer	544
TOTAL		102 394

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en EUROS

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
40-30	500 000	1 006 407	100	1 029 680	9 629 680			18 488 640	407 085	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en EUROS

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 9 mois	31/03/2018 12 mois	31/03/2017 12 mois	31/03/2016 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	8 000 100	8 000 100	8 000 100	8 000 100	8 000 100
b) Nombre d'actions émises	160 002	160 002	160 002	160 002	160 002
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 062 423	748 920	957 148	1 034 916	985 018
b) Bénéfice avant Impôt, amortissements & provisions	150 107	7 049	55 491	-8 237	65 764
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après Impôt, mais avant amortissements & provisions	150 107	7 049	55 491	-8 237	65 764
e) Bénéfice après Impôt, amortissements & provisions	35 615	-38 291	2 783 320	56 669	43 785
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après Impôt, mais avant amortissements & provisions	1	0	0	-0	0
b) Bénéfice après Impôt, amortissements & provisions	0	-0	17	0	0
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	5	6	6	6	6
b) Montant de la masse salariale	472 668	404 223	539 326	500 594	501 674
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	204 747	167 752	224 871	218 125	217 793

Observations complémentaires

Come Certifié
conforme à l'expertise

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		777,00	777,00				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		28 658,77	28 658,77			14 591,88	0,14
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes	1						
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		10 029 680,00	400 000,00	9 629 680,00	95,67	9 629 680,00	92,66
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		1 700,00		1 700,00	0,02	1 700,00	0,02
TOTAL (I)		10 060 815,77	429 435,77	9 631 380,00	95,69	9 645 971,88	92,82
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		340 821,02		340 821,02	3,39	249 737,42	2,40
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		4 291,92		4 291,92	0,04	5 479,98	0,05
. Autres		2 808,12		2 808,12	0,03	0,34	0,00
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement						400 000,00	3,85
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		86 133,22		86 133,22	0,86	89 046,76	0,86
Charges constatées d'avance		86,99		86,99	0,00	2 328,79	0,02
TOTAL (II)		434 141,27		434 141,27	4,31	746 593,29	7,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		10 494 957,04	429 435,77	10 065 521,27	100,00	10 392 565,17	100,00

**S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT**

29 rue de la Tuilerie
38170 SEYSSINET PARISSET

501 841 738 Rcs Grenoble

COMPTES ANNUELS**AU 31 DECEMBRE 2019****COMPTE RENDU DE TRAVAUX**

Marc Veillet

EXPERT-COMPTABLE
DIPLOMÉ ESCP

Aux termes de la mission d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par la : **S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT**, nous déclarons que les états financiers se rapportant à l'exercice clos le 31 décembre 2019 d'une durée de 12 mois, caractérisés par les données suivantes :

- Total du Bilan :	10.065.521	€
- Chiffre d'Affaires HT :	1.062.423	€
- Résultat net :	+ 35.615	€

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par la société.

Le présent compte rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'Ordonnance du 19 septembre 1945.

A Sassenage, le

25/6/2020

12, rue des Ples
38360 Sassenage
Tél. : 33 (0)4 76 27 80 60
Fax : 33 (0)4 76 27 80 69
E-Mail : expert@bep-veillet.com

Ordre des Experts
Comptables (Lyon)
Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
(Grenoble)

MV EXPERTISE
S.A.R.L. au capital de 370 000 €
493 874 291 Rcs Grenoble
Siret 493 874 291 00013
TVA FR 71 493 874 291

SOMMAIRE

ETATS FINANCIERS

Bilan actif _____	1
Bilan passif _____	2
Compte de résultat _____	3
Annexe _____	4
Tableau des résultats des 5 derniers exercices _____	14

DETAIL DES COMPTES

Détail bilan actif _____	15
Détail bilan passif _____	17
Détail du compte de résultat _____	19
Impôt sur les sociétés _____	22
Soldes intermédiaires de gestion et analyse sur 3 ans _____	23

ANALYSE DE GESTION

Comparatif des bilans _____	27
Bilans comparés par flux _____	28
Soldes intermédiaires de gestion _____	29
Etat comparatif des résultats _____	30
Compte de résultats comparés _____	31
Tableau de financement OEC analysant la variation de trésorerie _____	32

LIASSE FISCALE

Déclarations N° 2065-SD et N° 2065 bis-SD _____	33
Déclarations N° 2050-SD à 2059-G-SD _____	35

IMMOBILISATIONS

Entrées et sorties d'immobilisations-données comptables _____	58
Immobilisations et amortissements-données comptables _____	59
Etat des dotations aux amortissements comptables sur 10 ans _____	61

Copie certifiée
conforme à
l'original



S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

29 rue de la Tuilerie
38170 SEYSSINET PARISSET

501 841 738 RCS Grenoble

COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2019

MV expertise



expert-comptable)

MV EXPERTISE

12, rue des Pies 38360 Sassenage
Tél. : 33 (0)4 76 27 80 60 - Fax : 33 (0)4 76 27 80 69
E-Mail : expert@bep-veillet.com



Copie Certifiée
conforme à
l'original

[Signature]

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

29 rue de la Tuilerie
38170 SEYSSINET PARISSET

501 841 738 Rcs Grenoble

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2019

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

rc Veillet

RT-COMPTABLE
3MÉ ESCP

Aux termes de la mission d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par la : **S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT**, nous déclarons que les états financiers se rapportant à l'exercice clos le 31 décembre 2019 d'une durée de 12 mois, caractérisés par les données suivantes :

- Total du Bilan :	10.065.521 €
- Chiffre d'Affaires HT :	1.062.423 €
- Résultat net :	+ 35.615 €

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par la société.

Le présent compte rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'Ordonnance du 19 septembre 1945.

A Sassenage, le 25/6/2020 -

[Signature]

rue des Pies
60 Sassenage
: 33 (0)4 76 27 80 60
: 33 (0)4 76 27 80 69
mail : expert@bep-veillet.com

re des Experts
ptables (Lyon)
pagnie Régionale
Commissaires aux Comptes
noble)

EXPERTISE
R.L. au capital de 370 000 €
874 291 Rcs Grenoble
t 493 874 291 00013
FR 71 493 874 291

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME PAR LE PRESIDENT DU DIRECTOIRE M. CARLO AGNETTI

"40-30 DEVELOPPEMENT"

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance

Au capital de €. 8.000.100

Siège social à SEYSSINET (38170) Zone Industrielle de la Tuilerie

29, rue de la Tuilerie

501.841.738 RCS GRENOBLE

PROCES-VERBAL

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

L'an deux-mille-vingt et le 13 novembre

A 10 heures

Les actionnaires de la Société "40-30 DEVELOPPEMENT" Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de €. 8.000.100 divisé en 160.002 actions de €. 50 chacune de valeur nominale se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire à SEYSSINET (38170) 29, rue de la Tuilerie, sur convocation du Directoire.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque actionnaire présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire, les formulaires de vote par correspondance adressés par les associés ont été annexés à la feuille de présence.

En l'absence de Monsieur Johannes ROSENTHALER, Président du Conseil de Surveillance, l'Assemblée, conformément aux dispositions légales et statutaires, procède ainsi qu'il suit à la désignation des membres du bureau :

- Président : Monsieur Carlo AGNETTI,
- Secrétaire : Madame Véronique LAMBERDIERE.

Il ressort de la feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, que l'Assemblée, réunissant le quorum requis par la loi, la Société "RSBG Advanced Manufacturing Technologies GMBH" ayant adressé un vote par correspondance, est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

La Société "COGES", Commissaire aux Comptes, régulièrement convoquée n'assiste pas à la réunion et est excusée.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

I - ORDRE DU JOUR DU RESSORT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE :

- Lecture du rapport de gestion établi par le Directoire,
- Lecture du rapport contenant les observations du Conseil de Surveillance sur le rapport du Directoire ainsi que sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- Lecture du rapport sur le gouvernement d'entreprise,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exécution de sa mission et les comptes annuels,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 225-86 du Code de Commerce, et décision à cet égard,
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- Affectation des résultats de l'exercice,

.../...

- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales,
- Questions diverses.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- La copie des lettres de convocation adressées aux actionnaires,
- La copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- La feuille de présence, les pouvoirs des actionnaires représentés et la liste des actionnaires,
- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019,
- Le rapport de gestion établi par le Directoire,
- Les rapports du Commissaire aux Comptes,
- Le rapport du Conseil de Surveillance,
- Le rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise,
- Le texte du projet des résolutions soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires et au Commissaire aux Comptes ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite donné lecture à l'Assemblée :

- Du rapport de gestion établi par le Directoire,
- Du rapport contenant les observations du Conseil de Surveillance,
- Du rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise,
- Du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées visées à l'article L 225-88 du Code de Commerce.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture :

- Du rapport du Conseil de Surveillance,
- Du rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise,
- Du rapport du Directoire
- Du rapport général du Commissaire aux Comptes,
- Approuve l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.
- Approuve au titre des dépenses visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts, la somme de €. 506 au titre des amortissements excédentaires.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 quitus de leur gestion aux membres du Directoire et décharge de l'accomplissement de leur mission aux membres du Conseil de Surveillance et au Commissaire aux Comptes.

Cette résolution est adoptée : à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire approuve la proposition du Directoire et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de €. 35.615,26 décide d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- Au compte " Report à nouveau" 35.615,26 €
Total égal au résultat net comptable 35.615,26 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que le rapport du Directoire mentionne qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au titre des trois (3) exercices

précédents.

Cette résolution est adoptée : à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L-225-86 du Code de Commerce constate qu'aucune convention de cette nature n'est intervenue au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et prend acte que les conventions autorisées antérieurement se sont poursuivies.

Cette résolution est adoptée : à l'unanimité

.../...

SEPTIEME RESOLUTION

Donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir les formalités de droit.

Cette résolution est adoptée : à l'unanimité

CLOTURE

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président, Monsieur Carlo AGNETTI

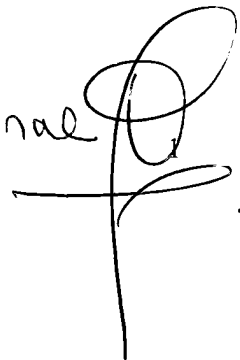
La secrétaire, Madame Véronique LAMBERDIERE

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Le Président du Directoire, Monsieur Carlo AGNETTI

Certifié conforme
Le Président du Directoire
Carlo AGNETTI

Copie certifiée
conforme à l'original
Le Président



"40-30 DEVELOPPEMENT"
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital de €. 8.000.100
Siège social à SEYSSINET (38170) Zone Industrielle de la Tuilerie
29, rue de la Tuilerie
501.841.738 RCS GRENOBLE

**RAPPORT DU CONSEIL DE SURVEILLANCE
SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE**

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 NOVEMBRE 2020

I - CONVENTIONS REGLEMENTEES

Aucune convention entrant dans le champ d'application des dispositions des articles L 225-86 à L 225-91 du Code de Commerce n'a été autorisée par le Conseil de Surveillance au titre de l'exercice et que seules se sont poursuivies les conventions antérieurement autorisées.

Les indications concernant les conditions d'exécution sur l'exercice des conventions conclues au cours des exercices antérieurs seront données par le Commissaire aux Comptes de la Société dans son rapport spécial.

II - MANDATS DES MANDATAIRES SOCIAUX

► **Monsieur Carlo AGNETTI**

- SA "40-30 DEVELOPPEMENT" : Président du Directoire.

Autres mandats

- SAS "40-30" : Représentant permanent de la Société "40-30 DEVELOPPEMENT" ladite Société "40-30 DEVELOPPEMENT" Président de la Société "40-30".
- SAS "40-30 CENTRE" : Président.

► **Madame Véronique LAMBERDIERE**

- SA "40-30 DEVELOPPEMENT" : Membre du Directoire.

Autre mandat : Néant

► **Monsieur Johannes ROSENTHALER**

- SA "40-30 DEVELOPPEMENT" : Président du Conseil de Surveillance.

Autres mandats en FRANCE : Néant

► **Monsieur Konrad ROESSLER**

- SA "40-30 DEVELOPPEMENT" : Vice-Président du Conseil de Surveillance.

Autres mandats en FRANCE : Néant

► **Monsieur Jean-Charles GUIBERT**

- SA "40-30 DEVELOPPEMENT" : Membre du Conseil de Surveillance

Autre mandat :

- SEM MINATEC Entreprises : Administrateur.

III - TABLEAU RECAPITULATIF DES DELEGATIONS EXISTANTES EN MATIERE D'AUGMENTATION DE CAPITAL

Aucune délégation n'a été consentie en matière d'augmentation de capital.

Le Président

Monsieur Johannes ROSENTHALER

In Extenso

COGES

1 Bis, Bd de la Chantourne
38700 LA TRONCHE

Tél. : +33 (0)4 76 51 70 30
Fax : +33 (0)4 76 51 10 08
grenoble@inextenso.fr
www.inextenso.fr

40-30 DEVELOPPEMENT

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
29, Rue de la Tuilerie

38 170 SEYSSINET PARISSET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

40-30 DEVELOPPEMENT

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance

29, Rue de la Tuilerie

38 170 SEYSSINET PARISSET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société 40-30 DEVELOPPEMENT,

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 40-30 DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Directoire 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.

40-30 DEVELOPPEMENT

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels concernant les autres éléments significatifs.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Votre société est conduite à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans ses comptes annuels. Parmi les comptes sujets à celles-ci figurent notamment les titres de participation. Les informations sont données dans l'annexe § 1-2 – Immobilisations financières

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 Directoire et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt 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.

40-30 DEVELOPPEMENT

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 Directoire.

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 ;

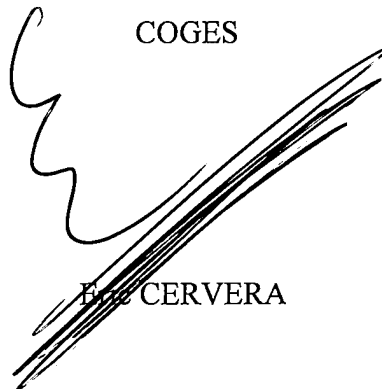
40-30 DEVELOPPEMENT

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les 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 les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Tronche, le 28 octobre 2020

Le Commissaire aux Comptes

COGES



ERIC CERVERA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	777,00	777,00				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	28 658,77	28 658,77			14 591,88	0,14
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	10 029 680,00	400 000,00	9 629 680,00	95,67	9 629 680,00	92,66
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	0,02	1 700,00	0,02
TOTAL (I)	10 060 815,77	429 435,77	9 631 380,00	95,69	9 645 971,88	92,82
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	340 821,02		340 821,02	3,39	249 737,42	2,40
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 291,92		4 291,92	0,04	5 479,98	0,05
. Autres	2 808,12		2 808,12	0,03	0,34	0,00
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement					400 000,00	3,85
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	86 133,22		86 133,22	0,86	89 046,76	0,86
Charges constatées d'avance	86,99		86,99	0,00	2 328,79	0,02
TOTAL (II)	434 141,27		434 141,27	4,31	746 593,29	7,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	10 494 957,04	429 435,77	10 065 521,27	100,00	10 392 565,17	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (09 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	8 000 100,00	79,48	8 000 100,00	76,98
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	800 010,00	7,95	800 010,00	7,70
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	160 419,41	1,59	160 419,41	1,54
Report à nouveau	-38 290,80	-0,37		
Résultat de l'exercice	35 615,26	0,35	-38 290,80	-0,38
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	29 680,00	0,29	29 680,00	0,29
TOTAL(I)	8 987 533,87	89,29	8 951 918,61	86,14
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	147 900,00	1,47	40 000,00	0,38
TOTAL (III)	147 900,00	1,47	40 000,00	0,38
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	279 943,56	2,78	303 853,70	2,92
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	359 531,00	3,57	754 927,67	7,28
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 292,85	0,26	41 894,50	0,40
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	47 992,72	0,48	86 479,53	0,83
. Organismes sociaux	89 515,35	0,89	109 614,22	1,05
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	86 707,66	0,86	64 478,37	0,62
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 230,55	0,08	8 253,89	0,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	31 873,71	0,32	31 144,68	0,30
Instrument financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	930 087,40	9,24	1 400 646,56	13,48
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	10 065 521,27	100,00	10 392 565,17	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Variation absolue (12 / 09)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	1 062 423,00		1 062 423,00	100,00	748 920,00	100,00	313 503		41,86	
Chiffres d'Affaires Nets	1 062 423,00		1 062 423,00	100,00	748 920,00	100,00	313 503		41,86	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			9 831,72	0,93	8 929,54	1,19	902		10,10	
Autres produits			6,57	0,00	2,29	0,00	4		200,00	
Total des produits d'exploitation (I)			1 072 261,29	100,93	757 851,83	101,19	314 410		41,49	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			120 306,37	11,32	100 508,07	13,42	19 798		19,70	
Impôts, taxes et versements assimilés			50 129,91	4,72	16 938,72	2,26	33 191		195,96	
Salaires et traitements			472 667,62	44,49	404 223,46	53,97	68 444		16,93	
Charges sociales			204 747,29	19,27	167 752,15	22,40	36 995		22,05	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 591,88	0,62	5 339,36	0,71	1 252		23,45	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges			147 900,00	13,92			147 900		N/S	
Autres charges			6 880,35	0,65	3 443,04	0,46	3 437		99,83	
Total des charges d'exploitation (II)			1 009 223,42	94,99	698 204,80	93,23	311 019		44,55	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			63 037,87	5,93	59 647,03	7,96	3 390		5,68	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			53,11	0,00	199,96	0,03	-146		-73,36	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			53,11	0,00	199,96	0,03	-146		-73,36	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			15 341,07	1,44	12 328,17	1,65	3 013		24,44	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			15 341,07	1,44	12 328,17	1,65	3 013		24,44	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-15 287,96	-1,43	-12 128,21	-1,61	-3 159		-26,04	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			47 749,91	4,49	47 518,82	6,34	231		0,49	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Variation absolue (12 / 09)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 500,00	0,24			2 500	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	40 000,00	3,78			40 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	42 500,00	4,00			42 500	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46 634,65	4,39	45 809,62	6,12	825	1,80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 000,00	0,75			8 000	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			40 000,00	5,34	-40 000	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	54 634,65	5,14	85 809,62	11,46	-31 175	-36,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 134,65	-1,13	-85 809,62	-11,45	73 675	85,86
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 114 814,40	104,93	758 051,79	101,22	356 763	47,06
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 079 199,14	101,58	796 342,59	106,33	282 857	35,52
RÉSULTAT NET	35 615,26	3,35	-38 290,80	-5,10	73 905	193,01
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 09 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 065 521,27 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 35 615,26 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/06/2020 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2016-07 du 14 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes significatives utilisées pour la compréhension des états financiers sont les suivantes :

1.1 - Immobilisations corporelles et incorporelles:

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les immobilisations ne sont pas décomposées en composants, ceux-ci ne présentant pas de caractère significatif.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire. Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé.

1.2 - Immobilisations financières:

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition majorée des frais. Ces derniers, conformément aux règles fiscales font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans comptabilisé en provision réglementée. Les frais d'acquisition sont entièrement amortis.

En clôture, la valeur des titres de participation est comparée à leur valeur d'utilité. Une provision pour dépréciation est comptabilisée dans le cas où cette valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute des titres. Cette valeur est identique à celle de l'exercice précédent, aucune provision n'a été comptabilisée.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

La crise sanitaire en cours n'a pas d'effet direct sur la société mais sur sa filiale. (se conférer à l'annexe des comptes de cette dernière)

La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- 2.1.1 - Changement de méthode:

les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées sur cet exercice.

-2.1.2 - Autres informations pour donner une image fidèle :

La société comme sa filiale 40-30 a été placée sous le régime de la sauvegarde le 6 mai 2014. Le plan de sauvegarde a été approuvé par le Tribunal de Commerce le 3 novembre 2015. Ses échéances sont comprises dans le tableau des échéances des dettes au § 4.3.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 10 060 816 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	966		189	777
Immobilisations corporelles	51 224		22 565	28 659
Immobilisations financières	10 031 380			10 031 380
TOTAL	10 083 570		22 754	10 060 816

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 429 436 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	966		189	777
Immobilisations corporelles	36 632	6 592	14 565	28 659
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	400 000			400 000
TOTAL	437 598	6 592	14 754	429 436

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	777	777	0	1 ans
Materiel de transport	25 656	25 656	0	de 1 à 5 ans
Materiel de bureau	3 003	3 003	0	3 ans
TOTAL	29 436	29 436	0	

3.2 - Etat des créances = 349 708 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 700		1 700
Actif circulant & charges d'avance	348 008	348 008	
TOTAL	349 708	348 008	1 700

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 159 247 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	158 428
Autres créances	820
Disponibilités	
TOTAL	159 247

3.4 - Charges constatées d'avance = 87 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 8 000 100 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	160002	50,00	8 000 100
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	160002	50,00	8 000 100

4.2 - Provisions = 177 580 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	29 680				29 680
Provisions pour risques & charges	40 000	147 900	40 000		147 900
TOTAL	69 680	147 900	40 000		177 580

4.3 - Etat des dettes = 930 087 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	279 944	29 579	186 082	64 283
Dettes financières diverses	359 531	359 531		
Fournisseurs	26 293	26 293		
Dettes fiscales & sociales	232 446	193 628	28 850	9 968
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	31 874	6 984		24 890
Produits constatés d'avance				
TOTAL	930 087	616 014	214 932	99 141

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 102 394 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	2 513
Emprunts & dettes financières div.	4 620
Fournisseurs	22 498
Dettes fiscales & sociales	72 763
Autres dettes	
TOTAL	102 394

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 062 423 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 062 423	100,00 %
TOTAL	1 062 423	100,00 %

5.2 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. reportables	118 956	33 308
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	118 956	33 308

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 500

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	3	0

6.3 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

FONDATION RAG
Im Welterbe
45141 ESSEN
ALLEMAGNE

6.4 - Engagements donnés = 108 531 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	108 531
TOTAL	108 531

6.5 - Dettes garanties par des suretés réelles

Nantissement des titres de participations en garantie du remboursement des crédits pour un montant de 277 431 euros à la clôture.

6.6 - Autres informations complémentaires

Autres engagements donnés :

Ces engagements représentent les engagements d'indemnités de départ à la retraite des salariés calculés sur les hypothèses suivantes:

- méthode rétrospective prorata temporis
- taux d'actualisation : 1.8%
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales 43%)
- départ à la retraite estimé à 65 ans

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 159 247 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	158 428
Clients fact. a etablr	158 428
Autres créances :	820
Four avoir a recevoir	820
TOTAL	159 247

8.2 - Charges constatées d'avance = 87 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance	87
TOTAL	87

8.3 - Charges à payer = 102 394 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	2 513
Int courus sur emprunts	2 513
Emprunts & dettes financières diverses :	4 620
Int courus sur c/c 40/30	4 620
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	22 498
Fournisseur fnp	22 498
Dettes fiscales et sociales :	72 763
Provision congés payés	47 993
Charges sociales s/cp	20 157
Charges sociales à payer	1 372
Particip.formation continue	2 697
C.e.t (cet+cvae) à payer	544
TOTAL	102 394

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 9 mois	31/03/2018 12 mois	31/03/2017 12 mois	31/03/2016 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	8 000 100	8 000 100	8 000 100	8 000 100	8 000 100
b) Nombre d'actions émises	160 002	160 002	160 002	160 002	160 002
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 062 423	748 920	957 148	1 034 916	985 018
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	150 107	7 049	55 491	-8 237	65 764
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	150 107	7 049	55 491	-8 237	65 764
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	35 615	-38 291	2 783 320	56 669	43 785
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1	0	0	-0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	0	-0	17	0	0
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés	5	6	6	6	6
b) Montant de la masse salariale	472 668	404 223	539 326	500 594	501 674
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	204 747	167 752	224 871	218 125	217 793

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euro

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
40-30	500 000	1 006 407	100	1 029 680	9 629 680			18 488 640	407 085	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires