

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 07/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/021459



ASTER Expertises

Expertise Comptable

12, rue des Pies - 38360 SASSENAGE

Tel : 04.76.27.80.60 / Fax : 04.76.27.80.69

Certifié
conforme
Le Président

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

ETATS FINANCIERS 2020

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes Légales 2021	5
Bilan détaillé	21
ACTIF	21
<i>Actif immobilisé</i>	<i>21</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>21</i>
PASSIF	22
<i>Capitaux Propres</i>	<i>22</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>22</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>22</i>
Compte de résultat détaillé	24

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	777,00	777,00			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	4 862,18	3 710,58	1 151,60		1 152
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	10 029	400 000,00	9 629 680,00	9 629 680,00	
Créances rattachées à des participations	---				
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	1 700,00	
TOTAL (I)	10 037	404 487,58	9 632 531,60	9 631 380,00	1 152
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	111 353,42		111 353,42	340 821,02	- 229 468
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 079,51		9 079,51	4 291,92	4 788
. Autres	11 910,92		11 910,92	2 808,12	9 103
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	227 191,14		227 191,14	86 133,22	141 058
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	59,60		59,60	86,99	- 27
TOTAL (II)	359 594,59		359 594,59	434 141,27	- 74 547
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)	10 396	404 487,58	9 992 126,19	10 065	- 73 395

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	8 000 100,00	8 000 100,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	800 010,00	800 010,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	160 419,41	160 419,41	
Report à nouveau	-2 675,54	-38 290,80	35 615
Résultat de l'exercice	37 551,07	35 615,26	1 936
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	29 680,00	29 680,00	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	9 025 084,94	8 987 533,87	37 551
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		147 900,00	- 147 900
TOTAL (III)		147 900,00	- 147 900
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	252 661,33	279 943,56	- 27 282
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	354 911,00	359 531,00	- 4 620
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 571,66	26 292,85	5 279
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	120 024,13	47 992,72	72 031
. Organismes sociaux	103 108,77	89 515,35	13 593
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 936,42	86 707,66	- 38 771
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 808,07	8 230,55	- 1 422
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	50 019,87	31 873,71	18 146
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	967 041,25	930 087,40	36 954
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 992 126,19	10 065 521,27	- 73 395

Compte de résultat

Présenté en Euros

Presente en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	929 625,00		929 625,00	1 062 423,00	- 132 798	-12,50
Chiffres d'affaires Nets	929 625,00		929 625,00	1 062 423,00	- 132 798	-12,50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			7 926,92	9 831,72	- 1 905	-19,37
Autres produits			22,79	6,57	16	246,88
Total des produits d'exploitation (I)			937 574,71	1 072 261,29	- 134 687	-12,56
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			326 513,55	120 306,37	206 207	171,40
Impôts, taxes et versements assimilés			22 669,34	50 129,91	- 27 461	-54,78
Salaires et traitements			383 760,13	472 667,62	- 88 907	-18,81
Charges sociales			163 654,13	204 747,29	- 41 093	-20,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			51,81	6 591,88	- 6 540	-99,21
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges				147 900,00	- 147 900	-100
Autres charges			65,45	6 880,35	- 6 815	-99,05
Total des charges d'exploitation (II)			896 714,41	1 009 223,42	- 112 509	-11,15
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			40 860,30	63 037,87	- 22 178	-35,18
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			0,90	53,11	- 52	-98,31
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			0,90	53,11	- 52	-98,31
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			14 021,21	15 341,07	- 1 320	-8,60
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			14 021,21	15 341,07	- 1 320	-8,60
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-14 020,31	-15 287,96	1 268	8,29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			26 839,99	47 749,91	- 20 910	-43,79

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 291,00		16 291	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 500,00	- 2 500	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	147 900,00	40 000,00	107 900	269,75
Total des produits exceptionnels (VII)	164 191,00	42 500,00	121 691	286,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	153 479,92	46 634,65	106 845	229,11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 000,00	- 8 000	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	153 479,92	54 634,65	98 845	180,92
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	10 711,08	-12 134,65	22 846	188,27
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 101 766,61	1 114 814,40	- 13 048	-1,17
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 064 215,54	1 079 199,14	- 14 984	-1,39
RESULTAT NET	37 551,07	35 615,26	1 936	5,44
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 9 992 126,19 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 37 551,07 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en utilisation de ces biens.

Les immobilisations ne sont décomposées en composants, ceux-ci ne présentent pas de caractère significatif.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire.

Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé.

Logiciels informatiques	01 an
Matériel de transport	de 01 an à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 03 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 totalement amortis.

En clôture, la valeur des titres 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 l'exercice précédent, aucune provision n'a été comptabilisée.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire n'a pas eu d'effet direct sur la société.

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017 ;
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires 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 et dettes" (p.12).

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	777		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	25 656		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 003		1 203
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	28 659		1 203
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	10 029 680		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 700		
TOTAL	10 031 380		
TOTAL GENERAL	10 060 816		1 203

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			777	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		25 000	656	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 206	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		25 000	4 862	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			10 029 680	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 700	
TOTAL			10 031 380	
TOTAL GENERAL		25 000	10 037 019	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	777			777
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	25 656		25 000	656
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 003	52		3 055
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	28 659	52	25 000	3 711
TOTAL GENERAL	29 436	52	25 000	4 488

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	52				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	52				
TOTAL GENERAL	52				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	29 680			29 680
TOTAL Provisions réglementées	29 680			29 680
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	147 900		147 900	
TOTAL Provisions	147 900		147 900	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	400 000			400 000
TOTAL Dépréciations	400 000			400 000
TOTAL GENERAL	577 580		147 900	429 680
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			147 900	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 700		1 700
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	111 353	111 353	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	9 080	9 080	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	10 923	10 923	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	988	988	
Charges constatées d'avance	60	60	
TOTAL GENERAL	134 103	132 403	1 700
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	252 661	22 111	230 550	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 572	31 572		
Personnel et comptes rattachés	120 024	120 024		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 109	78 901	24 208	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	47 936	38 571	9 365	
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 808	6 808		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	354 911	354 911		
Autres dettes	50 020	50 020		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	967 041	702 918	264 123	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 066			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	11 911
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	11 911

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 297
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 812
Dettes fiscales et sociales	175 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	24 930
TOTAL	227 753

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	60	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	60	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	160 002	50,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	160 002	50,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	929 625
TOTAL	929 625

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	929 625
TOTAL	929 625

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Nantissement des titres de participation en garantie du remboursement des crédits restants dus	250 364
TOTAL	250 364

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	73 522
TOTAL	73 522
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	73 522

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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

Effectif moyen

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

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		44 668	
TOTAL		44 668	

Les engagements d'indemnités de départ à la retraite des salariés sont calculés selon les hypothèses suivantes :

- méthode rétrospective prorata- temporis ;
- taux d'actualisation : 1% ;
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales : 43%) ;
- départ à la retraite estimé à 65 ans.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

FODATION RAG
Im Welterbe
45141 ESSEN
ALLEMAGNE

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/03/2018	31/03/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	9 mois	12 mois	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	929 625	1 062 423	748 920	957 148	1 034 916
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-110 297	150 107	7 049	55 491	-8 237
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-110 297	150 107	7 049	55 491	-8 237
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	37 551	35 615	-38 291	2 783 320	56 669
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	-1	1	0	0	-0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	0	0	-0	17	0
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	2	5	6	6	6
b) Montant de la masse salariale	383 760	472 668	404 223	539 326	500 594
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	163 654	204 747	167 752	224 871	218 125

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 consenties 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 & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS 40-30	500 000	997 566	100,00	1 029 680	9 629 680			17 058 524	1 183 451	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

"40-30 DEVELOPPEMENT"
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital de €. 8.000.100
Siège social à SEYSSINET (38170)
29, boulevard de l'Europe
501.841.738 RCS GRENOBLE

Certifié
Conforme



PROCES VERBAL DES DECISIONS DU CONSEIL DE SURVEILLANCE

L'an deux-mille-vingt et un,
Et le 11 février ,
A 14 heures,

Les membres du Conseil de Surveillance de la Société "40-30 DEVELOPPEMENT" se sont réunis en visioconférence à SEYSSINET (38170) Zone Industrielle de la Tuilerie - 29, rue de la Tuilerie, dans les locaux de la Société "40-30 " sur convocation de la Présidente faite verbalement.

Sont présents :

- Monsieur Johannes ROSENTHALER, Président du Conseil de Surveillance,
- Monsieur Martin WYNAENDTS, Vice-Président du Conseil de Surveillance,
- Monsieur Gerdt MÜLLER, Membre du Conseil de Surveillance,

La Société COGES, n'assiste pas à la réunion.

La séance est présidée par Monsieur Johannes ROSENTHALER, Président du Conseil de Surveillance.
Le Conseil est régulièrement constitué et peut valablement délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Présentation des comptes annuels,
- Arrêté des comptes annuels au 31 décembre 2020,
- Position du Conseil sur l'affectation du résultat,
- Rappel des conventions visées à l'article L 225-86 du Code de Commerce conclues au cours de l'exercice,
- Situation des mandats des membres du Conseil de Surveillance,
- Observations du Conseil de Surveillance à l'Assemblée sur les comptes annuels,
- Questions diverses.

I - EXAMEN DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Le Conseil examine les comptes de la Société "40-30 DEVELOPPEMENT" au 31 décembre 2020 et reçoit les informations suivantes, s'agissant de l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé :

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à €. 929.625, représentant le total des prestations de services réalisées sur 12 mois.

Le total des produits d'exploitation est de €. 937.574,71 en fonction des éléments suivants :

. Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	7.926,92 €
. Autres produits	22,79 €

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total la somme de €. 896.714,41, dont à titre principal :

- Charges externes	326.513,55 €
- Impôts et taxes	22.669,34 €
- Salaires et Traitements	383.760,13 €
- Charges sociales	163.654,13 €
- Amortissements	51,81 €
- Dotations aux provisions pour risque et charges	0 €
- Autres charges	65,45 €
	896.714,41 €

En fonction de ce qui précède, le résultat d'exploitation est bénéficiaire de €. 40.860,30.

Après comptabilisation des produits financiers pour €. 0.90 et des charges financières pour €. 14.021,21, le résultat courant avant impôts ressort pour un montant positif de €. 26.839,99.

Après intégration des produits de nature exceptionnelle pour €. 164.191, des charges de nature exceptionnelle pour €. 153.479,92, et en l'absence d'impôt sur les sociétés,

L'exercice clos le 31 décembre 2020 se traduit par un bénéfice de 37.551,07 €.

II - AFFECTATION DU RESULTAT

Le Conseil de Surveillance constate que le Directoire entend proposer à l'Assemblée Générale Annuelle d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à la somme de €. 37.551,07 de la manière suivante :

- Au compte " Report à nouveau" (absorption des pertes antérieures)	2.675,54 €
- Au compte " Autres réserves "	34 875,53 €
Total égal au résultat net comptable	37.551,07 €

Le Conseil constate que cette affectation est conforme aux dispositions légales et statutaires et conformes aux intérêts de la Société.

III - CAPITAUX PROPRES

Compte tenu de cette affectation, le Directoire constate que la situation des capitaux propres de la Société présentera un solde créditeur de €. 9.025.084,94, suivant détail :

. Capital social	8.000.100,00 €
. Réserve Légale	800.010,00 €
. Autres Réserves	195.294,94 €
. Provisions réglementées	29.680,00 €
. Report à nouveau (débit)	0 €

9.025.084,94 €

IV - RAPPEL DES CONVENTIONS VISEES AUX ARTICLES L 225-86 DU CODE DE COMMERCE CONCLUES SUR L'EXERCICE ECOULE

Monsieur le Président précise qu'en application des dispositions légales, les conventions conclues entre deux Sociétés dont l'une détient directement ou indirectement la totalité du capital de l'autre, la procédure d'autorisation prévue par les articles L 225-86 et suivants du Code de Commerce, n'est plus applicable.

Monsieur le Président rappelle également qu'en application des dispositions nouvelles de l'article L 225-88-1 du Code de Commerce issu de l'ordonnance 2014-863 du 31 juillet 2014, le Conseil de Surveillance peut décider de ne pas procéder au réexamen annuel des conventions autorisées avant le 2 août 2014 et conclues avec des filiales à 100 %.

Le Conseil prend acte des déclarations de son Président.

Le Conseil décide, en conséquence, à l'unanimité, de ne pas procéder au réexamen des conventions conclues avec la Société "40-30".

V - SITUATION DES MANDATS DES MEMBRES DU CONSEIL DE SURVEILLANCE

Monsieur le Président :

- Constate que le mandat de Membre du Conseil de Surveillance de Monsieur Johannes ROSENTHALER nommé par décision de l'Assemblée Générale du 1er mars 2019 expirera avec la réunion de l'Assemblée Générale appelée en 2022 à statuer sur les comptes du dernier exercice clos,
- Constate que le mandat de Membre du Conseil de Surveillance de Monsieur Gerdt MÜLLER nommé par décision de l'Assemblée Générale du 13 novembre 2020 expirera avec la réunion de l'Assemblée Générale appelée en 2023 à statuer sur les comptes du dernier exercice clos,
- Constate que le mandat de Membre du Conseil de Surveillance de Monsieur Martin WYNAENDTS nommé par décision de l'Assemblée Générale du 13 novembre 2020 expirera avec la réunion de l'Assemblée Générale appelée en 2023 à statuer sur les comptes du dernier exercice clos.

Le Conseil prend acte des déclarations de son Président.

VI - SITUATION DES MANDATS DES MEMBRES DU DIRECTOIRE

Directoire

Les mandats de Monsieur Carlo AGNETTI et Madame Véronique LAMBERDIERE, renouvelés aux fonctions de membre du Directoire par une décision du Conseil de Surveillance du 28 juin 2019, pour une durée de quatre (4) années, expireront avec l'Assemblée Générale appelée en 2023, à approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Commissaires aux Comptes

Le mandat des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant nommés par l'Assemblée Générale Mixte du 11 septembre 2018 ont été renouvelés par l'Assemblée Générale ayant approuvé les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 pour une durée de six (6) exercices.

Ils expireront en conséquence avec la réunion de l'Assemblée Générale qui, au cours de l'année 2025 approuvera les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

En qualité de Commissaire aux Comptes titulaire :

- La Société "COGES", dont le siège social est à LA TRONCHE (38700) 1, Boulevard de la Chantourne, représentée par Monsieur Éric CERVERA.

En qualité de Commissaire aux Comptes suppléant :

- La Société "AMC CONSULTANT", dont le siège social est à ECHIROLLES (38130) 1, rue des Méridiens, représentée par Monsieur Yann BENALLEGUE.

VII - OBSERVATIONS DU CONSEIL DE SURVEILLANCE A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE

Le Conseil de Surveillance constate que conformément aux dispositions de l'article L 225-68 du Code de Commerce, le Directoire lui a présenté aux fins de vérification et de contrôle, le compte de résultat, le bilan et l'annexe légale relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Le Conseil de Surveillance constate que suite aux contrôles et vérifications opérés, aucune irrégularité n'a été révélée sur les documents comptables communiqués par le Directoire.

Le Président du Conseil déclare en outre, conformément aux dispositions de l'article L 225-88 du Code de Commerce, aucune convention n'a été autorisée par le Conseil de Surveillance au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Après en avoir délibéré, le Conseil de Surveillance à l'unanimité de ses membres approuve les comptes qui lui ont été présentés au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ainsi que la proposition d'affectation du résultat faite par le Directoire.

Le Président rappelle ensuite que le Directoire entend réunir les actionnaires en Assemblée Générale Ordinaire le 28 octobre 2021 à 12 h 00 à SEYSSINET (38170) 29, boulevard de l'Europe, pour approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Le Conseil approuve le projet de rapport établi par son Président et donne mission à ce dernier d'en donner lecture à l'Assemblée Générale Annuelle.

Le Conseil examine ensuite le projet des résolutions présentées par le Directoire et approuve l'ensemble de ces résolutions.

VIII - RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

En application des dispositions de l'article L 225-35 alinéa 6 du Code de Commerce, le Conseil constate qu'il y a lieu de faire mention dans le rapport sur le gouvernement d'entreprise des informations suivantes : Cf. rapport ci-joint.

IX - 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.

X - MANDATS DES MANDATAIRES SOCIAUX

Liste des mandats

En application des dispositions de l'article L 225-102-1 alinéa 4 du Code de Commerce, nous vous précisons pour chaque mandataire social, la liste des mandats ou fonctions exercés dans toutes Sociétés :

- **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".

- **Madame Véronique LAMBERDIERE**

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

Autres mandats : Néant

- **Monsieur Johannes ROSENTHALER**

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

Autres mandats en France : Néant

=

-Monsieur Martin WYNAENDTS

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

Autres mandats en France : Néant

- **Monsieur Gerdt MÜLLER**

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

Autres mandats en France : Néant

XI - DELEGATIONS EN MATIERE D'AUGMENTATION DE CAPITAL

Aucune délégation consentie en matière d'augmentation de capital n'est en cours de validité.

XIII - COMMUNICATION AU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le Conseil charge sa Présidente de communiquer une copie du procès-verbal des décisions du Conseil de Surveillance au Commissaire aux Comptes.

CLOTURE

L'ordre du jour étant épuisé, Monsieur 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 Conseil de Surveillance.

Monsieur Johannes ROSENTHALER

Monsieur Martin WYNAENDTS

Monsieur Gerdt MÜLLER

"40-30 DEVELOPPEMENT"
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital de €. 8.000.100
Siège social à SEYSSINET (38170) 29, boulevard de l'Europe
501.841.738 RCS GRENOBLE

PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

L'an deux-mille-vingt et un et le 28 octobre
A 12 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 boulevard de l'Europe, sur convocation du Directoire, en présentiel et par visioconférence.

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.

Conformément aux dispositions légales et statutaires, l'assemblée 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 :

ORDRE DU JOUR :

- 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 2020,
- 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 2020,
- Affectation des résultats de l'exercice,
- Fixation des jetons de présence alloués au Conseil de Surveillance,
- 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 2020,
- 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 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports
- Constate qu'il n'y a eu aucune dépense visée à l'article 39-4 du CGI.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 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 €. 37.551,07 décide d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- Au compte " Report à nouveau" (absorption des pertes antérieures)..... 2.675,54 €
- Au compte " Autres réserves "..... 34 875.53 €

Total égal au résultat net comptable37.551,07 €

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 2020 et prend acte que les conventions autorisées antérieurement se sont poursuivies.

Cette résolution est adoptée : à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

- Décide d'allouer, au titre de l'exercice en cours, aux membres du Conseil de Surveillance, à titre de jetons de présence, une somme nette globale de CINQ MILLE (5.000) Euros, la Société prenant en charge le forfait social.
- Décide que cette décision n'est valable que pour l'exercice en cours.

Cette résolution est adoptée : à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire ratifie la décision prise par le Conseil de Surveillance de transférer le siège social de 29 rue de la Tuilerie 38170 SEYSSINET PARISET à 29 boulevard de l'Europe 38170 SEYSSINET PARISET à compter du 1^{er} mars 2021.

L'Assemblée Générale Ordinaire approuve également la modification statutaire réalisée par le Directoire en vue de procéder aux formalités légales.

Cette résolution est adoptée : à l'unanimité

SIXIEME RESOLUTION

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

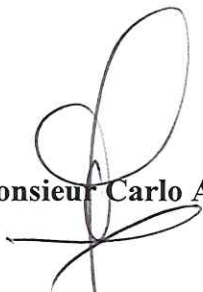
Cette résolution est adoptée : à l'unanimité

CLOTURE

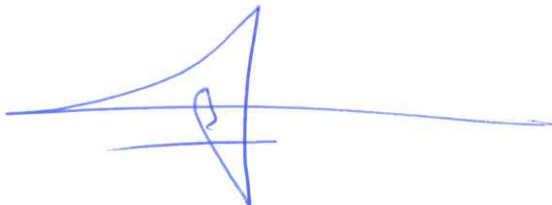
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée.

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



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 2020

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 2020

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 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 du 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 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.

- Les titres immobilisés sont évalués selon les méthodes décrites dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère approprié des méthodes retenues, à vérifier par sondage les hypothèses retenues et les calculs effectués par votre société et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.

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.

40-30 DEVELOPPEMENT

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 actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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 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.

40-30 DEVELOPPEMENT

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 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 ;

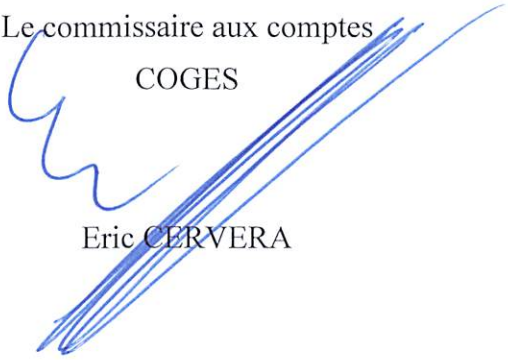
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Tronche, le 29 mars 2021

Le commissaire aux comptes

COGES

Eric CERVERA



Désignation de l'entreprise : S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT		1 2				
Adresse de l'entreprise ZI DE LA TUILERIE 29 RUE DE LA TUILERIE 38170 SEYSSINET PARISSE		Date de l'exercice précédent * 1 2				
Numéro SIRET * 5 0 1 8 4 1 7 3 8 0 0 0 1 3		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 0				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	777	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	4 862 3 711 1 152	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	10 029 680 400 000 9 629 680	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	1 700 1 700		
	TOTAL (II)		BJ	BK	10 037 019 404 488 9 632 532	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	111 353 111 353	
		Autres créances (3)	BZ	CA	20 990 20 990	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	227 191 227 191		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	60 60		
	TOTAL (III)		CJ	359 595 359 595		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	10 396 614 404 488 9 992 126		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :		Stocks :		Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise		S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT		Néant ☐ *
			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000 100...)		DA	8 000 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC	
	Réserve légale (3)		DD	800 010
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	160 419
	Report à nouveau		DH	(2 676)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	37 551
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	29 680
	TOTAL (II)		DL	9 025 085
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
	TOTAL (III)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	252 661
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	354 911
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	31 572
	Dettes fiscales et sociales		DY	277 877
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	50 020
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL (IV)		EC	967 041	
Ecarts de conversion passif *		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	9 992 126	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C
			Écart de réévaluation libre	1D
			Réserve de réévaluation (1976)	1E
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens *	FD		FE		FF		
		FG	929 625	FH		FI	929 625	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	929 625	FK		FL	929 625	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	7 927	
	Autres produits (1) (11)					FQ	23	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	937 575
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	326 514
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	22 669
	Salaires et traitements *						FY	383 760
	Charges sociales (10)						FZ	163 654
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements *				GA	52
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	65
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	896 714
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	40 860	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 021	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	14 021	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(14 020)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	26 840	

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	16 291		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	147 900		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	164 191		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	153 480		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	153 480		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	10 711		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 101 767		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 064 216		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	37 551		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	7 927	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	62	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 9 992 126,19 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 37 551,07 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en utilisation de ces biens.

Les immobilisations ne sont décomposées en composants, ceux-ci ne présentent pas de caractère significatif.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire.

Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé.

Logiciels informatiques Matériel de transport Matériel de bureau et informatique	01 an de 01 an à 05 ans de 02 à 03 ans
--	--

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 totalement amortis.

En clôture, la valeur des titres 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 l'exercice précédent, aucune provision n'a été comptabilisée.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire n'a pas eu d'effet direct sur la société.

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017 ;
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires 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 et dettes" (p.12).

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	777		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	25 656		1 203
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 003		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	28 659		1 203
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	10 029 680		
Autres titres immobilisés	1 700		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	10 031 380		
TOTAL GENERAL	10 060 816		1 203

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			777	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		25 000	656	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 206	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		25 000	4 862	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			10 029 680	
Autres titres immobilisés			1 700	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			10 031 380	
TOTAL GENERAL		25 000	10 037 019	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	777			777
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	25 656		25 000	656
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 003	52		3 055
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	28 659	52	25 000	3 711
TOTAL GENERAL	29 436	52	25 000	4 488

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	52				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	52				
TOTAL GENERAL	52				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	29 680			29 680
TOTAL Provisions réglementées	29 680			29 680
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	147 900		147 900	
TOTAL Provisions	147 900		147 900	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	400 000			400 000
TOTAL Dépréciations	400 000			400 000
TOTAL GENERAL	577 580		147 900	429 680
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			147 900	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 700		1 700
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	111 353	111 353	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	9 080	9 080	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	10 923	10 923	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	988	988	
Charges constatées d'avance	60	60	
TOTAL GENERAL	134 103	132 403	1 700
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	252 661	22 111	230 550	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 572	31 572		
Personnel et comptes rattachés	120 024	120 024		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 109	78 901	24 208	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	47 936	38 571	9 365	
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 808	6 808		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	354 911	354 911		
Autres dettes	50 020	50 020		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	967 041	702 918	264 123	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 066			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	11 911
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	11 911

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 297
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 812
Dettes fiscales et sociales	175 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	24 930
TOTAL	227 753

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	60	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	60	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	160 002	50,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	160 002	50,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	929 625
TOTAL	929 625

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	929 625
TOTAL	929 625

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Nantissement des titres de participation en garantie du remboursement des crédits restants dus	250 364
TOTAL	250 364

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS	73 522
TOTAL	73 522
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	73 522

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

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

Effectif moyen

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

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		44 668	
TOTAL		44 668	

Les engagements d'indemnités de départ à la retraite des salariés sont calculés selon les hypothèses suivantes :

- méthode rétrospective prorata- temporis ;
- taux d'actualisation : 1% ;
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales : 43%) ;
- départ à la retraite estimé à 65 ans.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

FODATION RAG
Im Welterbe
45141 ESSEN
ALLEMAGNE

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 consenties 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 & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS 40-30	500 000	997 566	100,00	1 029 680	9 629 680			17 058 524	1 183 451	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										