

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

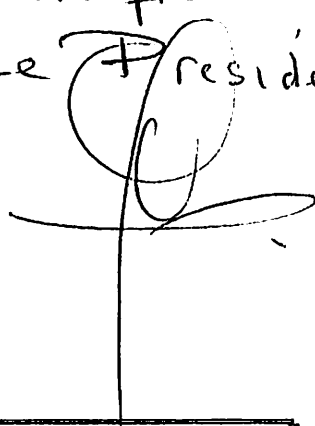
Nom ou dénomination : 40-30 DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/013277



ATERIA 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 2021

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	5
Bilan détaillé	20
ACTIF	20
<i>Actif immobilisé</i>	<i>20</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>20</i>
PASSIF	21
<i>Capitaux Propres</i>	<i>21</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>21</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>21</i>
Compte de résultat détaillé	23
Soldes Intermédiaires de Gestion	25
Tableau de Financement OEC	29
Liste des Immobilisations	30
Liasse fiscale	31

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (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	4 743,28	4 069,59	673,69	1 151,60	- 478
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	10 029 680,00	400 000,00	9 629 680,00	9 629 680,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 000 000,00		1 000 000,00		1 000 000
Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	1 700,00	
TOTAL (I)	11 036 900,28	404 846,59	10 632 053,69	9 632 531,60	999 522
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	118 353,42		118 353,42	111 353,42	7 000
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	45 104,98		45 104,98	9 079,51	36 025
. Autres	1 179,00		1 179,00	11 910,92	- 10 732
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	317 292,29		317 292,29	227 191,14	90 101
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	40,00		40,00	59,60	- 20
TOTAL (II)	481 969,69		481 969,69	359 594,59	122 375
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)	11 518 869,97	404 846,59	11 114 023,38	9 992 126,19	1 121 897

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (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	195 294,94	160 419,41	34 876
Report à nouveau		-2 675,54	2 676
Résultat de l'exercice	205 718,53	37 551,07	168 167
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	29 680,00	29 680,00	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	9 230 803,47	9 025 084,94	205 719
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 000 000,00	252 661,33	747 339
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	359 006,00	354 911,00	4 095
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 786,31	31 571,66	- 7 785
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	123 203,00	120 024,13	3 179
. Organismes sociaux	77 168,49	103 108,77	- 25 940
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 830,00	47 936,42	- 27 106
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 289,03	6 808,07	481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	271 937,08	50 019,87	221 917
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 883 219,91	967 041,25	916 179
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 114 023,38	9 992 126,19	1 121 897

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	746 197,00		746 197,00	929 625,00	- 183 428	-19,73
Chiffres d'affaires Nets	746 197,00		746 197,00	929 625,00	- 183 428	-19,73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		5 712,18	7 926,92	- 2 215	-27,94	
Autres produits		68,01	22,79	45	198,42	
Total des produits d'exploitation (I)		751 977,19	937 574,71	- 185 598	-19,80	
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		228 926,51	326 513,55	- 97 587	-29,89	
Impôts, taxes et versements assimilés		15 658,19	22 669,34	- 7 011	-30,93	
Salaires et traitements		337 424,87	383 760,13	- 46 335	-12,07	
Charges sociales		140 940,73	163 654,13	- 22 713	-13,88	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 086,15	51,81	1 034	N/S	
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges		386,20	65,45	321	490,07	
Total des charges d'exploitation (II)		724 422,65	896 714,41	- 172 292	-19,21	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		27 554,54	40 860,30	- 13 306	-32,56	
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		200 000,00		200 000	N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances		7 000,00		7 000	N/S	
Autres intérêts et produits assimilés			0,90	- 1	-100	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)		207 000,00	0,90	206 999	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées		16 927,20	14 021,21	2 906	20,73	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)		16 927,20	14 021,21	2 906	20,73	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		190 072,80	-14 020,31	204 093	N/S	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		217 627,34	26 839,99	190 787	710,83	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 291,00	- 16 291	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100,00		100	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges		147 900,00	- 147 900	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	100,00	164 191,00	- 164 091	-99,94
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 008,81	153 479,92	- 141 471	-92,18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	12 008,81	153 479,92	- 141 471	-92,18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 908,81	10 711,08	- 22 620	-211,18
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	959 077,19	1 101 766,61	- 142 689	-12,95
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	753 358,66	1 064 215,54	- 310 857	-29,21
RESULTAT NET	205 718,53	37 551,07	168 167	447,84
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 11 114 023,38 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 205 718,53 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

- 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- 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 ans
Matériel de transport	01ans
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.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

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

Compte tenu de la bonne santé financière du groupe, 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

3-1 - Sur l'exercice, la société a accordé à sa société mère un prêt de 1ME au taux de 1,5%, sans délai de remboursement.

Pour faire face à ce prêt, la société a elle-même obtenu auprès de sa filiale 40-30 un prêt de 1ME au taux de 1% sans délai de remboursement.

3-2 - En fin d'exercice, la société a remboursé l'intégralité de sa dette "sauvegarde" pour un montant total de 251 KE.

Pour faire face à cette dépense, sa filiale 40-30 lui a versé un dividende de 200 KE.

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	656		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 206		608
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 862		608
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	10 029 680		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 700		1 000 000
TOTAL	10 031 380		1 000 000
TOTAL GENERAL	10 037 019		1 000 608

	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		125	530	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		602	4 213	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		727	4 743	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			10 029 680	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 001 700	
TOTAL			11 031 380	
TOTAL GENERAL		727	11 036 900	

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	656		125	530
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 055	1 086	602	3 539
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 711	1 086	727	4 070
TOTAL GENERAL	4 488	1 086	727	4 847

	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	1 086				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 086				
TOTAL GENERAL	1 086				

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				
TOTAL Provisions				
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	429 680			429 680
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

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	1 000 000	1 000 000	
Autres immobilisations financières	1 700		1 700
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	118 353	118 353	
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	45 105	45 105	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 179	1 179	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	40	40	
TOTAL GENERAL	1 166 377	1 164 677	1 700
Montant des prêts accordés dans l'exercice	1 000 000		
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	1 000 000	1 000 000		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 786	23 786		
Personnel et comptes rattachés	123 203	123 203		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 168	77 168		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	20 830	20 830		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 289	7 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	359 006	359 006		
Autres dettes	271 937	271 937		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 883 220	1 883 220		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	250 364			
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 :)	1 179
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 179

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	
Emprunts et dettes financières divers	4 095
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 875
Dettes fiscales et sociales	180 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	245 044
TOTAL	444 483

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	40	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	40	

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	746 197
TOTAL	746 197

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	746 197
TOTAL	746 197

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Autres :	50 799
TOTAL	50 799
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	50 799

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		62 053	
TOTAL		62 053	

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

FONDATION RAG
Im Welterbe
45141 ESSEN
ALLEMAGNE

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/03/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	9 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	746 197	929 625	1 062 423	748 920	957 148
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	206 805	-110 297	150 107	7 049	55 491
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	206 805	-110 297	150 107	7 049	55 491
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	205 719	37 551	35 615	-38 291	2 783 320
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	1	0	0
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	1	0	0	-0	17
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	2	2	5	6	6
b) Montant de la masse salariale	337 425	383 760	472 668	404 223	539 326
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	140 941	163 654	204 747	167 752	224 871

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	50 000	1 981 017	100,00	1 029 680	9 629 680			19 307 179	1 811 564	200 000
<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


Carlo AGNETTI
President & Managing Director

RAPPORT

Etabli par le Conseil de Surveillance
Du 14 février 2022
Et présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
Du 30 juin 2022

Madame, Monsieur, Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts vous êtes réunis en Assemblée Générale Ordinaire afin qu'il vous soit rendu compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice,

Nous vous rappelons qu'en application de l'article L 225-68 du Code de Commerce, le Conseil de Surveillance doit présenter à l'Assemblée Générale des actionnaires ses observations sur les comptes annuels arrêtés par le Directoire, ainsi que sur le rapport de gestion soumis à l'Assemblée.

Nous vous précisons que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et le rapport de gestion ont été communiqués au Conseil de Surveillance dans les délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître les principaux postes suivants :

Total du bilan : 11.114.023 Euros.

Chiffre d'affaires : 746.197 Euros

Résultat de l'exercice : 205.719 Euros

Nous vous présentons donc nos observations sur lesdits comptes et sur le rapport de gestion du Directoire.

I - OBSERVATIONS SUR LE RAPPORT DE GESTION DU DIRECTOIRE ET SUR LES COMPTES

Le Conseil de Surveillance approuve le rapport du Directoire sur les activités de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Le Conseil de Surveillance déclare que les comptes annuels sont réguliers et sincères et qu'ils donnent une image fidèle des résultats réalisés au cours de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société.

Le Conseil de Surveillance précise qu'il n'a pas d'observations particulières à formuler sur le rapport établi par le Directoire et que les comptes de la Société "40-30 DEVELOPPEMENT" n'appellent pas de commentaires particuliers, compte tenu de sa position de Société animatrice tête de groupe et dans la mesure où l'activité économique se situe au niveau des filiales.

II - CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L 225-86 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous indiquons qu'au titre de l'exercice écoulé, le Conseil de Surveillance n'a autorisé la conclusion d'aucune convention réglementée dans la mesure où, en application des dispositions des articles L 225 -39 et L 225-87 du Code de Commerce, la procédure d'autorisation n'est plus applicable aux conventions conclues entre deux Sociétés dont l'une détient directement le capital de l'autre.

Le Président

Monsieur Martin WYNAENDTS

"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 deux et le 30 juin
A 9 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 2021,
- 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 2021,

- 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 2021,
- 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 2021, 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 2021 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 €. 205.718,53 décide d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- Au compte " Autres réserves "205.718,53 €
Total égal au résultat net comptable205.718,53 €

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 approuve lesdites conventions ainsi que les conditions de leur exécution.

Cette résolution est adoptée : à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

- décide d'annuler les jetons de présence qui avaient été alloués par l'Assemblée Générale du 28 octobre 2021 (4ème résolution), ceux-ci n'ayant pas été distribués.
- 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

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

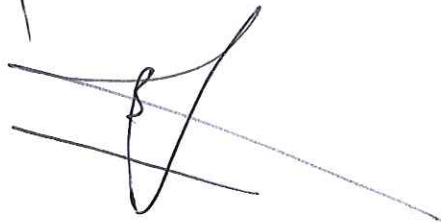
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée.

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 Boulevard de l'Europe

38 170 SEYSSINET-PARISSET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

40-30 DEVELOPPEMENT

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance

29 Boulevard de l'Europe

38 170 SEYSSINET-PARISSET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 2021, 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 2021 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.

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. 441-6 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.

40-30 DEVELOPPEMENT

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 7 mars 2022

Le commissaire aux comptes

COGES

Eric CERVERA

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 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	4 743,28	4 069,59	673,69	0,01	1 151,60	0,01
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	10 029 680,00	400 000,00	9 629 680,00	86,64	9 629 680,00	96,37
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	1 000 000,00		1 000 000,00	9,00		
Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	0,02	1 700,00	0,02
TOTAL (I)	11 036 900,28	404 846,59	10 632 053,69	95,66	9 632 531,60	96,40
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	118 353,42		118 353,42	1,06	111 353,42	1,11
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	45 104,98		45 104,98	0,41	9 079,51	0,09
. Autres	1 179,00		1 179,00	0,01	11 910,92	0,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	317 292,29		317 292,29	2,85	227 191,14	2,27
Charges constatées d'avance	40,00		40,00	0,00	59,60	0,00
TOTAL (II)	481 969,69		481 969,69	4,34	359 594,59	3,60
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)	11 518 869,97	404 846,59	11 114 023,38	100,00	9 992 126,19	100,00

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2021
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2020
(12 mois)**Capitaux propres**Capital social ou individuel (dont versé :)
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

8 000 100,00 71,98 8 000 100,00 80,06

Ecart de réévaluation

Réserve légale

800 010,00 7,20 800 010,00 8,01

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

195 294,94 1,76 160 419,41 1,61

Report à nouveau

-2 675,54 -0,02

Résultat de l'exercice

205 718,53 1,85 37 551,07 0,38

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

29 680,00 0,27 29 680,00 0,30

TOTAL(I)

9 230 803,47 83,06 9 025 084,94 90,32

Produits des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL(II)**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)**Emprunts et dettes**

Emprunts obligataires convertibles

Autres Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

. Emprunts

1 000 000,00 9,00 252 661,33 2,53

. Découverts, concours bancaires

Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

. Associés

359 006,00 3,23 354 911,00 3,55

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

23 786,31 0,21 31 571,66 0,32

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

123 203,00 1,11 120 024,13 1,20

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

77 168,49 0,69 103 108,77 1,03

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Etat, obligations cautionnées

20 830,00 0,19 47 936,42 0,48

. Autres impôts, taxes et assimilés

7 289,03 0,07 6 808,07 0,07

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

271 937,08 2,45 50 019,87 0,50

Instruments financiers à terme

Produits constatés d'avance

TOTAL(IV)

1 883 219,91 16,94 967 041,25 9,68

Ecart de conversion et différences d'évaluation passif

(V)

TOTAL PASSIF (I à V)

11 114 023,38 100,00 9 992 126,19 100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Edité le 13/01/2022

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	746 197,00		746 197,00	100,00	929 625,00	100,00	-183 428	-19,72	
Chiffres d'Affaires Nets	746 197,00		746 197,00	100,00	929 625,00	100,00	-183 428	-19,72	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			5 712,18	0,77	7 926,92	0,85	-2 214	-27,92	
Autres produits			68,01	0,01	22,79	0,00	46	209,09	
Total des produits d'exploitation (I)			751 977,19	100,77	937 574,71	100,86	-185 597	-19,79	
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			228 926,51	30,68	326 513,55	35,12	-97 587	-29,88	
Impôts, taxes et versements assimilés			15 658,19	2,10	22 669,34	2,44	-7 011	-30,92	
Salaires et traitements			337 424,87	45,22	383 760,13	41,28	-46 336	-12,06	
Charges sociales			140 940,73	18,89	163 654,13	17,60	-22 714	-13,87	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 086,15	0,15	51,81	0,01	1 035	N/S	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			386,20	0,05	65,45	0,01	321	493,85	
Total des charges d'exploitation (II)			724 422,65	97,08	896 714,41	96,46	-172 292	-19,20	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			27 554,54	3,69	40 860,30	4,40	-13 306	-32,55	
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			200 000,00	26,60			200 000	N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances			7 000,00	0,94			7 000	N/S	
Autres intérêts et produits assimilés					0,90	0,00			
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			207 000,00	27,74	0,90	0,00	207 000	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			16 927,20	2,27	14 021,21	1,51	2 906	20,73	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			16 927,20	2,27	14 021,21	1,51	2 906	20,73	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			190 072,80	25,47	-14 020,31	-1,50	204 092	N/S	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			217 627,34	29,16	26 839,99	2,89	190 788	710,88	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Edité le 13/01/2022

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			16 291,00	1,75	-16 291	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100,00	0,01			100	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			147 900,00	15,91	-147 900	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	100,00	0,01	164 191,00	17,66	-164 091	-99,93
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 008,81	1,61	153 479,92	16,51	-141 471	-92,17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	12 008,81	1,61	153 479,92	16,51	-141 471	-92,17
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-11 908,81	-1,59	10 711,08	1,15	-22 619	-211,17
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	959 077,19	128,53	1 101 766,61	118,52	-142 689	-12,94
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	753 358,66	100,96	1 064 215,54	114,48	-310 857	-29,20
RÉSULTAT NET	205 718,53	27,57	37 551,07	4,04	168 167	447,84
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 11 114 023,38 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 205 718,53 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

1 - REGLES ET METHODES 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:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Aucun amortissement dérogatoire n'a été comptabilisé.

Type	Durée
Logiciels informatiques	01 ans
Matériel de transport	01 ans
Matériel de bureau et informatique	de 02 à 03 ans

1.2 - 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 , aucune provision n'a été comptabilisée.

1.3 - 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.

1.4 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

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

Compte tenue de la bonne santé financière du groupe, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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 de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

3-1 - Sur l'exercice , la société a accordé à sa société mère un prêt de 1ME au taux de 1,5% , sans délai de remboursement.

Pour faire face à ce prêt , la société a elle même obtenu auprès de sa filiale 40-30 un prêt de 1ME au taux de 1% sans délai de remboursement..

3-2 - En fin d'exercice , la société a remboursé l'intégralité de sa dette "sauvegarde" pour un montant total de 251 KE.

Pour faire face à cette dépense, sa filiale 40-30 lui a versé un dividende de 200 KE.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	777		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport	656		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 206		608
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 862		608
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	10 029 680		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 700		1 000 000
TOTAL	10 031 380		1 000 000
TOTAL GENERAL	10 037 019		1 000 608

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			777	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport		125	530	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		602	4 213	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		727	4 743	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			10 029 680	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 001 700	
TOTAL			11 031 380	
TOTAL GENERAL		727	11 036 900	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	777			777
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport	656		125	530
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 055	1 086	602	3 539
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 711	1 086	727	4 070
TOTAL GENERAL	4 488	1 086	727	4 847

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	1 086				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 086				
TOTAL GENERAL	1 086				

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

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	29 680			29 680
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				
TOTAL Provisions réglementées	29 680			29 680
Pour litiges				
Pour garanties données client				
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				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	400 000			400 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	400 000			400 000
TOTAL GENERAL	429 680			429 680
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 000 000	1 000 000	
Autres immobilisations financières	1 700		1 700
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	118 353	118 353	
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.	45 105	45 105	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 179	1 179	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	40	40	
TOTAL GENERAL	1 166 377	1 164 677	1 700
Montant des prêts accordés dans l'exercice	1 000 000		
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	1 000 000	1 000 000		
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 786	23 786		
Personnel et comptes rattachés	123 203	123 203		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 168	77 168		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	20 830	20 830		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 289	7 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	359 006	359 006		
Autres dettes	271 937	271 937		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 883 220	1 883 220		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	250 364			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A 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	1 179
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 179

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

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	
Emprunts et dettes financières divers	4 095
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 875
Dettes fiscales et sociales	180 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	245 044
TOTAL	444 483

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	40	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	40	

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	746 197
TOTAL	746 197

Répartition par marché géographique	Montant
France	746 197
Etranger	
TOTAL	746 197

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	50 799
Autres :	
TOTAL	50 799

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	50 799
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées 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.

9.3 - 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

Commentaires:

9.4 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	2	

Commentaires:

9.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

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		62 053	
TOTAL		62 053	

Commentaires:

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%

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

- départ à l'initiative du salarié estimé à 65 ans (taux de charges sociales: 43%)

9.6 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

FONDATION RAG

Im WELTERBE

45141 ESSEN

ALLEMAGNE

10 - 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>										
SAS 40-30	500 000	1 981 017	100,00	10 029 680	9 629 680			19 307 179	1 811 564	200 000
<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