

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 : 1987 B 00090

Numéro SIREN : 340 043 926

Nom ou dénomination : 40 - 30

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/021493



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

40-30 SAS

ETATS FINANCIERS 2020

40-30 S.A.S.

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	23
ACTIF	23
<i>Actif immobilisé</i>	<i>23</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>24</i>
PASSIF	26
<i>Capitaux Propres</i>	<i>26</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>26</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>26</i>
Compte de résultat détaillé	28

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	6 743,00	6 743,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 187 633,92	1 166 752,49	20 881,43	28 440,14	- 7 559
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	290 222,60		290 222,60		290 223
Terrains	863,00		863,00	863,00	
Constructions	619 432,69	589 135,73	30 296,96	36 650,29	- 6 353
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 321 788,29	4 150 485,28	171 303,01	200 762,32	- 29 459
Autres immobilisations corporelles	2 795 867,82	2 648 376,49	147 491,33	163 128,35	- 15 637
Immobilisations en cours	99 256,45		99 256,45		99 256
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	51 261,16	10 261,16	41 000,00	41 000,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	215 831,34		215 831,34	244 197,82	- 28 366
TOTAL (I)	9 588 900,27	8 571 754,15	1 017 146,12	715 041,92	302 104
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	926 351,48	333 497,61	592 853,87	613 993,71	- 21 140
En-cours de production de biens	198 669,36	47 617,63	151 051,73	231 229,60	- 80 178
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 880,00		2 880,00		2 880
Clients et comptes rattachés	3 304 987,09	9 715,44	3 295 271,65	2 850 533,26	444 738
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	12 776,05		12 776,05	12 707,14	69
. Organismes sociaux	27 553,36		27 553,36	27 830,58	- 277
. Etat, impôts sur les bénéfices				75 952,72	- 75 953
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	256 467,82		256 467,82	214 623,78	41 844
. Autres	495 128,66		495 128,66	717 874,23	- 222 746
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	220 000,00		220 000,00	220 000,00	
Disponibilités	3 638 992,89		3 638 992,89	1 939 906,22	1 699 087
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	96 468,15		96 468,15	42 275,06	54 193
TOTAL (II)	9 180 274,86	390 830,68	8 789 444,18	6 946 926,30	1 842 518
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)	3 561,00		3 561,00	3 561,00	
TOTAL ACTIF (0 à V)	18 772	8 962 584,83	9 810 151,30	7 665 529,22	2 144 622

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 :)	500 000,00	500 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 707,27	21 707,27	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	50 000,00	50 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	925 859,26	518 774,01	407 085
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 183 451,09	407 085,25	776 366
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	558 207,00	415 926,00	142 281
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 239 224,62	1 913 492,53	1 325 732
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	42 263,34	39 694,87	2 568
Provisions pour charges	6 247,19	6 247,19	
TOTAL (III)	48 510,53	45 942,06	2 568
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	90 365,61	178 941,86	- 88 576
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	174 981,31	89 442,83	85 538
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	69 913,09	121 077,98	- 51 165
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 791 394,71	2 491 141,80	300 253
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	832 092,63	585 241,10	246 852
. Organismes sociaux	942 276,48	984 021,57	- 41 745
. Etat, impôts sur les bénéfices	401 277,00		401 277
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	949 042,25	1 048 754,64	- 99 712
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	57 546,34	61 304,52	- 3 758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 130,75	19 729,51	28 401
Autres dettes	69 395,35	113 585,88	- 44 191
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	96 000,63	12 852,94	83 148
TOTAL (IV)	6 522 416,15	5 706 094,63	816 322
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 810 151,30	7 665 529,22	2 144 622

Compte de résultat

Présenté 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	2 529 477,77	181 472,03	2 710 949,80	968 075,78	1 742 874
Production vendue biens					180,03
Production vendue services	12 405 546,97	1 942 327,03	14 347 874,00	17 520 564,41	-3 172 690
Chiffres d'affaires Nets	14 935 024,74	2 123 799,06	17 058 823,80	18 488 640,19	-1 429 816
					-7,73
Production stockée			-83 846,86	-57 460,98	- 26 386
Production immobilisée			2 065,02	735,40	1 330
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 329 993,14	1 120 627,56	209 366
Autres produits			25 630,68	13 561,08	12 070
Total des produits d'exploitation (I)			18 332 665,78	19 566 103,25	-1 233 437
					-6,30
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 839 370,62	622 404,18	1 216 966
Variation de stock (marchandises)					195,53
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 038 048,40	4 186 688,28	-2 148 640
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-10 276,13	-133 268,42	122 992
Autres achats et charges externes			4 268 853,01	5 029 132,14	- 760 279
Impôts, taxes et versements assimilés			453 479,78	444 978,04	8 502
Salaires et traitements			5 378 215,18	5 956 875,96	- 578 661
Charges sociales			2 011 692,16	2 408 649,90	- 396 958
Dotations aux amortissements sur immobilisations			174 446,77	178 175,67	- 3 729
Dotations aux provisions sur immobilisations					-2,09
Dotations aux provisions sur actif circulant			32 231,54	157 929,46	- 125 698
Dotations aux provisions pour risques et charges			38 702,34	36 133,87	2 568
Autres charges			29 380,74	34 407,92	- 5 027
Total des charges d'exploitation (II)			16 254 144,41	18 922 107,00	-2 667 963
					-14,10
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 078 521,37	643 996,25	1 434 525
					222,75
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			184 459,43	167 261,20	17 198
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					10,28
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			4 641,94	5 336,81	- 695
Reprises sur provisions et transferts de charges				1 742,00	- 1 742
Différences positives de change					-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			4 641,94	7 078,81	- 2 437
					-34,42
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			4 581,76	10 228,60	- 5 647
Différences négatives de change					-55,21
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			4 581,76	10 228,60	- 5 647
					-55,21
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			60,18	-3 149,79	3 210
					101,91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			2 263 040,98	808 107,66	1 454 933
					180,04

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	39 684,41	1 028,38	38 656	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		35 239,09	- 35 239	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		80 596,64	- 80 597	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	39 684,41	116 864,11	- 77 180	-66,04
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 833,30	49 940,72	- 25 107	-50,27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		31 034,80	- 31 035	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	142 281,00	148 944,00	- 6 663	-4,47
Total des charges exceptionnelles (VIII)	167 114,30	229 919,52	- 62 805	-27,32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-127 429,89	-113 055,41	- 14 374	12,71
Participation des salariés (IX)	387 648,00	127 902,00	259 746	203,08
Impôts sur les bénéfices (X)	564 512,00	160 065,00	404 447	252,68
Total des Produits (I+III+V+VII)	18 561 451,56	19 857 307,37	-1 295 856	-6,53
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	17 378 000,47	19 450 222,12	-2 072 222	-10,65
RESULTAT NET	1 183 451,09	407 085,25	776 366	190,71
Dont Crédit-bail mobilier	4 352,76	3 701,46	651	17,60
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 9 810 151,30 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 183 451,09 , 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
- Ecart de conversion
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Incidences des évaluations dérogatoires
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- 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 état d'utilisation de ces biens.

Les immobilisations ne sont pas décomposées en composant ceux-ci ne présentant pas de caractère significatif.

Les amortissements sont pratiqués selon le système linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique. Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé, y compris sur les amortissements accélérés des logiciels.

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Terrains	Non amortissable
Constructions	05 ans
Matériel et outillage industriels	de 01 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 11 ans
Matériel de transport	de 01 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 01 à 10 ans
Mobilier	de 01 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition majorée des frais.

En clôture la valeur des titres de participation est comparée avec 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.

Aucune provision n'a été constatée sur cet exercice.

STOCKS

Les méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- matières premières : valorisation au dernier prix d'achat connu,
- en-cours de production : valorisation au coût de revient de production.

Des provisions pour dépréciation sont constituées sur les éléments à faible rotation en particulier sur ceux à rotation supérieure à 3 mois.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale, ou aux derniers cours pour les soldes en devises étrangères

Provision pour dépréciation d'actif : elles sont constituées de façon individuelle dès que les recouvrements des créances sont risqués à la date de clôture des comptes.

OPERATIONS EN DEVISES

Les créances et dettes en devises sont actualisées selon les cours à la date de clôture, les écarts étant comptabilisés en écart de conversion actif ou passif selon le cas. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques au passif du bilan.

Les comptes de trésorerie en devises sont convertis au cours du 31 décembre 2020.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La société, confrontée à la crise sanitaire qui a débuté le 17 mars 2020 a pris les mesures suivantes dans le cadre des politiques gouvernementales à compter du début du mois d'avril 2020.

- mise en place de l'activité partielle essentiellement de mars à mai 2020 pour environ 50% de l'effectif. La mesure a été ponctuellement reconduite sur le reste de l'exercice. A ce titre, la société a bénéficié d'une aide de l'état de 390.950 euros.

- décalage du paiement des charges sociales, ainsi que de la dette "sauvegarde". Les montants dus ont été régularisés en fin d'année.

Malgré une la perte de Chiffre d'affaires limitée à 8% et suite aux différentes mesures organisationnelles mises en place, la société affiche un EBE en augmentation de 129 % par rapport à 2019.

Compte tenu de la bonne santé financière de 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**3-1 - Autres informations pour donner une image fidèle :**

La société comme sa maison mère 40-30 Développement 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 dettes (p.13).

3.2 - Affacturage :

La société a recours à l'affacturage de ses créances clients. Les créances cédées au 31 décembre 2020 s'élèvent à 983.547 euros et sont exclues des comptes clients.

3.3 - Entreprises liées :

Les opérations avec les entreprises liées ne concernent que les filiales ou la maison mère et sont réalisées à des conditions normales.

3.4 - Provisions pour risques

Ces provisions comptabilisent les risques généraux liés à des événements antérieurs à la clôture, et en particulier les risques liés aux garanties octroyées aux clients, aux pertes de changes et aux opérations sur contrats.

3.5 - Résultat exceptionnel

Les opérations non récurrentes, comme les honoraires de sauvegarde, les frais sur rupture de contrat, les honoraires sur restructuration et les pertes sur transactions sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

3.6 - Opérations en Participation.

La société est membre d'une société en participation. Les opérations réalisées dans ce cadre sont comptabilisées au compte de résultat dans la rubrique « quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ». Si ces opérations étaient comptabilisées par équivalence le chiffre d'affaires de la société serait plus élevé.

3.7 - Provisions réglementées.

Une provision est constituée correspondant à l'amortissement de la valeur fiscale dégagée lors de la levée d'option des crédits baux immobiliers survenues sur l'exercice précédent. Cet amortissement est calculé par composant sur la durée d'amortissement restant à courir pour ce type de bâtiment.

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	1 179 736		304 864
Terrains	863		
Constructions sur sol propre	7 768		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	611 665		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 261 202		62 311
Autres installations, agencements, aménagements	1 275 881		38 486
Matériel de transport	232 059		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 250 240		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			99 256
Avances et acomptes			
TOTAL	7 639 678		200 053
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	51 261		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	244 198		14 128
TOTAL	295 459		14 128
TOTAL GENERAL	9 114 873		519 045

	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			1 484 600	
Terrains			863	
Constructions sur sol propre			7 768	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			611 665	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 725	4 321 788	
Autres installations, agencements, aménagements			1 314 367	
Matériel de transport			232 059	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		798	1 249 441	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			99 256	
Avances et acomptes				
TOTAL		2 524	7 837 208	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			51 261	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		42 495	215 831	
TOTAL		42 495	267 093	
TOTAL GENERAL		45 019	9 588 900	

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	1 151 296	22 200		1 173 495
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 374	393		7 767
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	575 408	5 961		581 369
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 060 440	91 771	1 725	4 150 485
Installations générales, agencements divers	1 161 285	30 916		1 192 200
Matériel de transport	219 807	7 967		227 774
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 213 960	15 240	798	1 228 402
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 238 274	152 247	2 524	7 387 998
TOTAL GENERAL	8 389 570	174 447	2 524	8 561 493

	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	22 200				
Terrains					
Constructions sur sol propre	393			142 281	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	5 961				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 110	80 661			
Installations générales, agencements divers	30 916				
Matériel de transport	7 967				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 322	13 918			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	57 668	94 579		142 281	
TOTAL GENERAL	79 868	94 579		142 281	

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	415 926	142 281		558 207
TOTAL Provisions réglementées	415 926	142 281		558 207
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	36 134 3 561 6 247	38 702	36 134	38 702 3 561 6 247
TOTAL Provisions	45 942	38 702	36 134	48 511
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	10 261 353 368 18 816	32 232	4 485 9 101	10 261 381 115 9 715
TOTAL Dépréciations	382 446	32 232	13 585	401 092
TOTAL GENERAL	844 314	213 215	49 719	1 007 809
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		70 934 142 281	49 719	

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	215 831		215 831
Clients douteux ou litigieux	10 026	10 026	
Autres créances clients	3 294 961	3 294 961	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12 776	12 776	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	27 553	27 553	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	256 468	256 468	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	34 815	34 815	
Groupe et associés	354 911	354 911	
Débiteurs divers	105 403	105 403	
Charges constatées d'avance	96 468	96 468	
TOTAL GENERAL	4 409 212	4 193 381	215 831
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	90 366	90 366		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 791 395	2 284 948	506 447	
Personnel et comptes rattachés	832 093	832 093		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	942 276	667 456	274 820	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	401 277	401 277		
- T.V.A	949 042	719 675	229 367	
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	57 546	57 546		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 131	48 131		
Groupe et associés	174 981	174 981		
Autres dettes	69 395	69 395		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	96 001	96 001		
TOTAL GENERAL	6 452 503	5 441 869	1 010 634	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	88 454			
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	136 695
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	105 858
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	242 553

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	126
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	800 884
Dettes fiscales et sociales	1 140 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	360
TOTAL	1 942 190

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	96 468	96 001
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	96 468	96 001

Ecart de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières - Sur Immobilisations financières - Sur créances - Sur dettes financières - Sur dettes d'exploitation - Sur dettes sur immobilisations	3 561		3 561	
TOTAL	3 561		3 561	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	20 000	25,00
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	20 000	25,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	2 710 950
Prestations de services	14 347 874
TOTAL	17 058 824

Répartition par marché géographique	Montant
France	14 935 025
Etranger	2 123 799
TOTAL	17 058 824

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 263 041	600 192
Résultat exceptionnel (et participation)	-127 430	-35 680
Résultat comptable	1 183 451	564 512

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		23 571	23 571
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		23 571	23 571
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		3 690	3 690
- Exercice		4 352	4 352
TOTAL		8 042	8 042
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		7 950	7 950
- à plus d'un an et cinq au plus		7 856	7 856
- à plus de cinq ans			
TOTAL		15 806	15 806
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		583	583
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		583	583
Montant pris en charge dans l'exercice		4 353	4 353

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunt bénéficiant d'une garantie réelle pour un capital restant dû	90 239
TOTAL	90 239

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 183 451
Impôts sur les bénéfices	564 512
Résultat avant impôts	1 747 963
Variation des provisions règlementées :	142 281
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 890 244

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions réglementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Crédit bail immobilier Autres :	387 648 1 005 034
TOTAL	1 392 682
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	14 500

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	43	
Agents de maîtrise et techniciens	94	
Employés	29	
Ouvriers		
TOTAL	166	

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		571 133	
TOTAL		571 133	

Les engagements donnés correspondent aux engagements d'indemnités de départ à la retraite des salariés calculés sur les hypothèses suivantes :

- méthode rétrospective prorata temporis,
- taux d'actualisation 1 %,
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales : 45%),
- départ à la retraite estimé à 65 ans.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

FONDATION RAG
Im Welterbe 10
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	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
b) Nombre d'actions émises	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	17 058 824	18 488 640	13 163 776	17 068 202	15 664 869
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	2 085 905	970 827	460 072	1 054 730	-46 077
c) Impôt sur les bénéfices	564 512	160 065	172 004	258 323	-2 128
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 521 393	810 762	288 068	796 407	-43 949
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 183 451	407 085	622 476	574 540	923 305
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	387 648	127 902	133 279	177 100	
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	76	41	14	40	-2
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	59	20	31	29	46
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	166	181	175	168	159
b) Montant de la masse salariale	5 378 215	5 956 876	4 236 691	5 483 885	4 772 541
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	2 011 692	2 408 650	1 655 793	2 182 014	1 915 036

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>										
40-30 CENTRE (1)	50 000	77 462	52,00	26 000	26 000			92 046	17 830	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
40-30 SEA (2)	61 660	-474 431	20,00	10 256				585 087	40 319	
40-30 UK (3)	12	-91 266	35,00	5				3 338	-11 009	
40-30 IBERICA (4)	30 000	22 041	30,00	9 000	9 000			177 192	-31 337	
40-30 BENELUX (5)	20 000	7 411	30,00	6 000	6 000				-38 602	
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										

Observations complémentaires

- (1) Comptes au 31/12/2020
 (2) Comptes au 31/12/2019
 (3) Comptes au 31/03/2020
 (4) Comptes au 31/12/2019
 (5) Comptes au 31/03/2020

"40-30"
Société par Actions Simplifiée au capital de €. 500.000
Siège Social à SEYSSINET (38170)
29 boulevard de l'Europe
340.043.926 RCS GRENOBLE

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE**

L'an deux-mille-vingt et un et le 28 octobre
A 11 heures

La Société "40-30 DEVELOPPEMENT" Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de E. 8.000.100 dont le siège social est à SEYSSINET (38170) 29 boulevard de l'Europe, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de GRENOBLE, sous le numéro 501.841.738,

Ladite Société "40-30 DEVELOPPEMENT", représentée par Monsieur Carlo AGNETTI, agissant en qualité d'associé unique de la Société "40-30" a pris à SEYSSINET (38170) 29 boulevard de l'Europe, les décisions relatives au présent procès-verbal.

La Société COGES, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoquée par lettre remise en mains propres contre récépissé est absente mais excusée.

Le Comité Social et Economique a été régulièrement convoqué par lettre remise en mains propres le 14 octobre 2021.

Le Comité Social et Economique est représenté par Madame Emmanuelle HEBERT.

Monsieur Carlo AGNETTI rappelle que l'associé unique est appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR :

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce et décision à cet égard,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales,
- Questions diverses.

Monsieur Carlo AGNETTI dépose sur le bureau et met à la disposition des personnes présentes :

- La copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes et du Comité Social et Economique,
- Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020,
- Le rapport de gestion établi par le Président,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- L'état des conventions établi en application de l'article L 227-10 du Code de

Commerce.

Monsieur Carlo AGNETTI déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés au Comité Social et Economique ou tenus à sa disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

Il est ensuite donné lecture du rapport de gestion établi par le Président, du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de l'état des conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce établis par le Président.

Monsieur Carlo AGNETTI déclare ensuite adopter, au nom de la Société "40-30 DEVELOPPEMENT", les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, 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 ce rapport.

L'associé unique constate qu'aucune dépense n'a été constatée au titre des dépenses non déductibles fiscalement visées par l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

En conséquence, donne à la Société "40-30 DEVELOPPEMENT" quitus de sa gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

DEUXIEME DECISION

Conformément à la proposition du Président, l'associé unique constate que les comptes de -
Conformément à la proposition du Président, l'associé unique constate que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de €. 1.183.451,09 et décide de d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

.
. Au comptes "Autres Réserves" 1 183.451,09 €
Total égal au résultat net comptable
.....1.183.451.09 €

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique constate que le rapport de gestion mentionne qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au titre des trois (3) exercices précédents.

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

TROISIEME DECISION

L'associé unique déclare :

- . Que les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce feront l'objet, suivant l'état qui a été communiqué par le Président, d'une mention au registre des décisions,
- . Approuver les conventions mentionnées à l'état établi au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ainsi que les conditions d'exécution desdites conventions.

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique ratifie la décision prise par le Président de transférer le siège social de 29 rue de la Tuilerie 38170 SEYSSINET PARISSET à 29 boulevard de l'Europe 38170 SEYSSINET PARISSET à compter du 1^{er} mars 2021.

L'associé unique approuve également la modification statutaire réalisée par le Président en vue de procéder aux formalités légales.

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

CINQUIEME DECISION

L'associé unique,

Confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes pour accomplir toutes formalités de dépôt ou de publicité.

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

CLOTURE

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par Monsieur Carlo AGNETTI au nom de la société « 40 30 DEVELOPPEMENT » et par Mme HEBERT au nom du Comité Social et Economique.

Société « 40 30 DEVELOPPEMENT »

Monsieur Carlo AGNETTI



Le Comité Social et Economique :

Madame Emmanuelle HEBERT



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

Société par Actions Simplifiée

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

Société par Action Simplifiée

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,

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 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.

Observation

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associée unique

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés à l'associée unique 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.

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 la Présidente.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que 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 ;

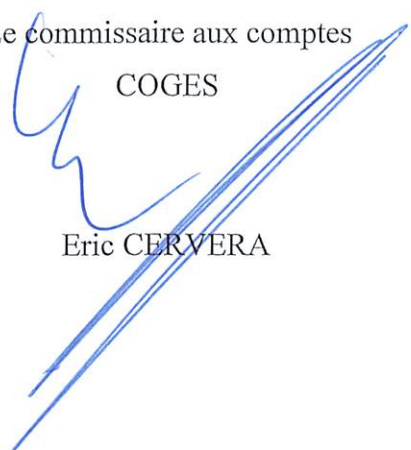
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Tronche, le 29 mars 2021

Le commissaire aux comptes

COGES

Eric CERVERA



Désignation de l'entreprise : 40-30 S.A.S.

1 | 2 |

Adresse de l'entreprise ZI La Tuilerie II 29 rue de la Tuilerie 38170 SEYSSINET PARISET

Date de l'exercice précédent *

1 | 2 |

Numéro SIRET * 3 4 0 0 4 3 9 2 6 0 0 0 4 7

Néant ☐ *

				Exercice N clos le,	
				3 1 1 2 2 0 2 0	
		Brut	Amortissements, provisions	Net	
		1	2	3	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	6 743	
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	1 187 634	20 881
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	290 223	290 223
	Terrains	AN	AO	863	863
	Constructions	AP	AQ	619 433	30 297
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	4 321 788	171 303
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 795 868	147 491
	Immobilisations en cours	AV	AW	99 256	99 256
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	51 261	41 000
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	215 831	215 831
	TOTAL (II)	BJ	BK	9 588 900	1 017 146
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	926 351	592 854
	En cours de production de biens	BN	BO	198 669	151 052
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	2 880	2 880
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	3 304 987	3 295 272
	Autres créances (3)	BZ	CA	791 926	791 926
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	220 000	220 000
	Disponibilités	CF	CG	3 638 993	3 638 993
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	96 468	96 468
	TOTAL (III)	CJ	CK	9 180 275	8 789 444
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
Comptes de régularisation	Écarts de conversion actif * (VI)	CN		3 561	3 561
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	18 772 736	9 810 151
				8 962 585	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	
CP		CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise		40-30 S.A.S.		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 500 000.....)	DA	500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	21 707		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	50 000		
	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	925 859		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 183 451		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	558 207		
TOTAL (I)		DL	3 239 225		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	42 263		
	Provisions pour charges	DQ	6 247		
	TOTAL (III)	DR	48 511		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	90 366		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	174 981		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	69 913		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 791 395		
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 182 235		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	48 131		
	Autres dettes	EA	69 395		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	96 001		
TOTAL (IV)		EC	6 522 416		
Ecarts de conversion passif *		(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	9 810 151		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		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	5 441 869			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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 : 40-30 S.A.S.

Néant ☐ *

			Exercice N						
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	2 529 478	FB	181 472	FC	2 710 950	
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	12 405 547	FH	1 942 327	FI	14 347 874	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	14 935 025	FK	2 123 799	FL	17 058 824	
	Production stockée *						FM	(83 847)	
	Production immobilisée *						FN	2 065	
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	1 329 993	
	Autres produits (1) (11)						FQ	25 631	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	18 332 666	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	1 839 371	
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	2 038 048	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(10 276)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	4 268 853	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	453 480	
	Salaires et traitements *						FY	5 378 215	
	Charges sociales (10)						FZ	2 011 692	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	174 447	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	32 232
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	38 702
	Autres charges (12)						GE	29 381	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	16 254 144	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								GG
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	184 459	
	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	4 642	
	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	4 642	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4 582	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	4 582	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	60
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	2 263 041

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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		40-30 S.A.S.		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	39 684	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	39 684	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	24 833	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	142 281	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	167 114	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	(127 430)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	387 648	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	564 512	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	18 561 452	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	17 378 000	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	1 183 451	
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	4 353
			— Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(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 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	1 280 274
	(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	11 756
(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 9 810 151,30 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 183 451,09 , 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 état d'utilisation de ces biens.

Les immobilisations ne sont pas décomposées en composant ceux-ci ne présentant pas de caractère significatif.

Les amortissements sont pratiqués selon le système linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique. Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé, y compris sur les amortissements accélérés des logiciels.

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Terrains	Non amortissable
Constructions	05 ans
Matériel et outillage industriels	de 01 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 11 ans
Matériel de transport	de 01 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 01 à 10 ans
Mobilier	de 01 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition majorée des frais.

En clôture la valeur des titres de participation est comparée avec 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.

Aucune provision n'a été constatée sur cet exercice.

STOCKS

Les méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- matières premières : valorisation au dernier prix d'achat connu,
- en-cours de production : valorisation au coût de revient de production.

Des provisions pour dépréciation sont constituées sur les éléments à faible rotation en particulier sur ceux à rotation supérieure à 3 mois.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale, ou aux derniers cours pour les soldes en devises étrangères

Provision pour dépréciation d'actif : elles sont constituées de façon individuelle dès que les recouvrements des créances sont risqués à la date de clôture des comptes.

OPERATIONS EN DEVISES

Les créances et dettes en devises sont actualisées selon les cours à la date de clôture, les écarts étant comptabilisés en écart de conversion actif ou passif selon le cas. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques au passif du bilan.

Les comptes de trésorerie en devises sont convertis au cours du 31 décembre 2020.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La société, confrontée à la crise sanitaire qui a débuté le 17 mars 2020 a pris les mesures suivantes dans le cadre des politiques gouvernementales à compter du début du mois d'avril 2020.

- mise en place de l'activité partielle essentiellement de mars à mai 2020 pour environ 50% de l'effectif. La mesure a été ponctuellement reconduite sur le reste de l'exercice. A ce titre, la société a bénéficié d'une aide de l'état de 390.950 euros.

- décalage du paiement des charges sociales, ainsi que de la dette "sauvegarde". Les montants dus ont été régularisés en fin d'année.

Malgré une la perte de Chiffre d'affaires limitée à 8% et suite aux différentes mesures organisationnelles mises en place, la société affiche un EBE en augmentation de 129 % par rapport à 2019.

Compte tenu de la bonne santé financière de 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**3-1 - Autres informations pour donner une image fidèle :**

La société comme sa maison mère 40-30 Développement 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 dettes (p.13).

3.2 - Affacturage :

La société a recours à l'affacturage de ses créances clients. Les créances cédées au 31 décembre 2020 s'élèvent à 983.547 euros et sont exclues des comptes clients.

3.3 - Entreprises liées :

Les opérations avec les entreprises liées ne concernent que les filiales ou la maison mère et sont réalisées à des conditions normales.

3.4 - Provisions pour risques

Ces provisions comptabilisent les risques généraux liés à des événements antérieurs à la clôture, et en particulier les risques liés aux garanties octroyées aux clients, aux pertes de changes et aux opérations sur contrats.

3.5 - Résultat exceptionnel

Les opérations non récurrentes, comme les honoraires de sauvegarde, les frais sur rupture de contrat, les honoraires sur restructuration et les pertes sur transactions sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

3.6 - Opérations en Participation.

La société est membre d'une société en participation. Les opérations réalisées dans ce cadre sont comptabilisées au compte de résultat dans la rubrique « quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ». Si ces opérations étaient comptabilisées par équivalence le chiffre d'affaires de la société serait plus élevé.

3.7 - Provisions réglementées.

Une provision est constituée correspondant à l'amortissement de la valeur fiscale dégagée lors de la levée d'option des crédits baux immobiliers survenues sur l'exercice précédent. Cet amortissement est calculé par composant sur la durée d'amortissement restant à courir pour ce type de bâtiment.

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	1 179 736		304 864
Terrains	863		
Constructions sur sol propre	7 768		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	611 665		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 261 202		62 311
Autres installations, agencements, aménagements	1 275 881		38 486
Matériel de transport	232 059		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 250 240		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			99 256
Avances et acomptes			
TOTAL	7 639 678		200 053
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	51 261		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	244 198		14 128
TOTAL	295 459		14 128
TOTAL GENERAL	9 114 873		519 045

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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			1 484 600	
Terrains			863	
Constructions sur sol propre			7 768	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			611 665	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 725	4 321 788	
Autres installations, agencements, aménagements			1 314 367	
Matériel de transport			232 059	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		798	1 249 441	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			99 256	
Avances et acomptes				
TOTAL		2 524	7 837 208	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			51 261	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		42 495	215 831	
TOTAL		42 495	267 093	
TOTAL GENERAL		45 019	9 588 900	

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	1 151 296	22 200		1 173 495
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 374	393		7 767
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	575 408	5 961		581 369
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 060 440	91 771	1 725	4 150 485
Installations générales, agencements divers	1 161 285	30 916		1 192 200
Matériel de transport	219 807	7 967		227 774
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 213 960	15 240	798	1 228 402
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 238 274	152 247	2 524	7 387 998
TOTAL GENERAL	8 389 570	174 447	2 524	8 561 493

	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	22 200				
Terrains					
Constructions sur sol propre	393				
Constructions sur sol d'autrui				142 281	
Installations générales, agencements constructions	5 961				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 110	80 661			
Installations générales, agencements divers	30 916				
Matériel de transport	7 967				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 322	13 918			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	57 668	94 579		142 281	
TOTAL GENERAL	79 868	94 579		142 281	

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	415 926	142 281		558 207
TOTAL Provisions réglementées	415 926	142 281		558 207
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	36 134 3 561 6 247	38 702	36 134	38 702 3 561 6 247
TOTAL Provisions	45 942	38 702	36 134	48 511
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	10 261 353 368 18 816	32 232	4 485 9 101	10 261 381 115 9 715
TOTAL Dépréciations	382 446	32 232	13 585	401 092
TOTAL GENERAL	844 314	213 215	49 719	1 007 809
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		70 934 142 281	49 719	

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	215 831		215 831
Clients douteux ou litigieux	10 026	10 026	
Autres créances clients	3 294 961	3 294 961	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12 776	12 776	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	27 553	27 553	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	256 468	256 468	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	34 815	34 815	
Groupe et associés	354 911	354 911	
Débiteurs divers	105 403	105 403	
Charges constatées d'avance	96 468	96 468	
TOTAL GENERAL	4 409 212	4 193 381	215 831
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	90 366	90 366		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 791 395	2 284 948	506 447	
Personnel et comptes rattachés	832 093	832 093		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	942 276	667 456	274 820	
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	401 277	401 277		
- T.V.A	949 042	719 675	229 367	
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	57 546	57 546		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 131	48 131		
Groupe et associés	174 981	174 981		
Autres dettes	69 395	69 395		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	96 001	96 001		
TOTAL GENERAL	6 452 503	5 441 869	1 010 634	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	88 454			
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	136 695
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	105 858
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	242 553

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	126
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	800 884
Dettes fiscales et sociales	1 140 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	360
TOTAL	1 942 190

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	96 468	96 001
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	96 468	96 001

Ecarte de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières - Sur Immobilisations financières - Sur créances - Sur dette financières - Sur dette d'exploitation - Sur dette sur immobilisations	3 561		3 561	
TOTAL	3 561		3 561	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	20 000	25,00
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	20 000	25,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	2 710 950
Prestations de services	14 347 874
TOTAL	17 058 824

Répartition par marché géographique	Montant
France	14 935 025
Etranger	2 123 799
TOTAL	17 058 824

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 263 041	600 192
Résultat exceptionnel (et participation)	-127 430	-35 680
Résultat comptable	1 183 451	564 512

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		23 571	23 571
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		23 571	23 571
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		3 690	3 690
- Exercice		4 352	4 352
TOTAL		8 042	8 042
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		7 950	7 950
- à plus d'un an et cinq au plus		7 856	7 856
- à plus de cinq ans			
TOTAL		15 806	15 806
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		583	583
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		583	583
Montant pris en charge dans l'exercice		4 353	4 353

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunt bénéficiant d'une garantie réelle pour un capital restant dû	90 239
TOTAL	90 239

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	1 183 451
Impôts sur les bénéfices	564 512
Résultat avant impôts	1 747 963
Variation des provisions règlementées :	142 281
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	1 890 244

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 Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Crédit bail immobilier Autres :	387 648 1 005 034
TOTAL	1 392 682
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	14 500

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	43	
Agents de maîtrise et techniciens	94	
Employés	29	
Ouvriers		
TOTAL	166	

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		571 133	
TOTAL		571 133	

Les engagements donnés correspondent aux engagements d'indemnités de départ à la retraite des salariés calculés sur les hypothèses suivantes :

- méthode rétrospective prorata temporis,
- taux d'actualisation 1 %,
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales : 45%),
- départ à la retraite estimé à 65 ans.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

FONDATION RAG
Im Welterbe 10
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>										
40-30 CENTRE (1)	50 000	77 462	52,00	26 000	26 000			92 046	17 830	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
40-30 SEA (2)	61 660	-474 431	20,00	10 256				585 087	40 319	
40-30 UK (3)	12	-91 266	35,00	5				3 338	-11 009	
40-30 IBERICA (4)	30 000	22 041	30,00	9 000	9 000			177 192	-31 337	
40-30 BENELUX (5)	20 000	7 411	30,00	6 000	6 000				-38 602	
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										

Observations complémentaires

(1) Comptes au 31/12/2020

(2) Comptes au 31/12/2019

(3) Comptes au 31/03/2020

(4) Comptes au 31/12/2019

(5) Comptes au 31/03/2020