

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 12/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/002043

40-30 S.A.S.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		6 743,00	6 743,00			612,97	0,01
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		1 172 992,92	1 144 552,78	28 440,14	0,37	18 493,58	0,25
Avances & acomptes sur Immobilisations incorporelles							
Terrains		863,00		863,00	0,01	863,00	0,01
Constructions		619 432,69	582 782,40	36 650,29	0,46	21 558,69	0,29
Installations techniques, matériel & outillage Industriels		4 261 202,19	4 060 439,87	200 762,32	2,62	177 396,20	2,38
Autres Immobilisations corporelles		2 758 180,04	2 595 051,69	163 128,35	2,13	121 092,82	1,62
Immobilisations en cours						1 182,76	0,02
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		51 261,16	10 261,16	41 000,00	0,53	41 000,00	0,55
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres Immobilisations financières		244 197,82		244 197,82	3,19	287 523,23	3,85
TOTAL (I)		9 114 872,82	8 399 830,90	715 041,92	0,33	669 723,25	0,97
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		916 075,35	302 081,64	613 993,71	8,01	620 542,33	8,01
En cours de production de biens		282 516,22	51 286,62	231 229,60	3,02	299 953,80	4,02
En cours de production de services							
Produits Intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		2 869 349,57	18 816,31	2 850 533,26	37,19	2 494 939,20	33,43
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		12 707,14		12 707,14	0,17	8 208,97	0,11
. Organismes sociaux		27 830,58		27 830,58	0,38	21 870,85	0,29
. Etat, impôts sur les bénéfices		75 952,72		75 952,72	0,99	261 262,00	3,50
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		214 623,78		214 623,78	2,80	243 055,63	3,28
. Autres		717 874,23		717 874,23	9,38	604 686,56	8,10
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		220 000,00		220 000,00	2,87	610 000,00	8,17
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		1 939 908,22		1 939 908,22	26,31	1 551 026,20	20,78
Charges constatées d'avance		42 275,06		42 275,06	0,55	72 623,79	0,97
TOTAL (II)		7 319 110,87	372 184,57	6 946 926,30	90,63	6 788 167,33	90,99
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	0,05	5 303,00	0,07
TOTAL ACTIF (0 à V)		16 437 544,69	8 772 015,47	7 665 529,22	100,00	7 463 193,58	100,00

40-30 S.A.S.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (09 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou Individuel (dont versé :)	500 000,00	6,52	500 000,00	6,70
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 707,27	0,25	21 707,27	0,25
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	50 000,00	0,65	50 000,00	0,67
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	518 774,01	8,77		
Report à nouveau			-103 702,47	-1,35
Résultat de l'exercice	407 085,25	5,31	622 476,48	8,34
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	415 926,00	5,43	266 982,00	3,59
TOTAL (I)	1 913 492,53	24,95	1 357 463,28	16,19
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	39 694,87	0,52	37 022,13	0,50
Provisions pour charges	6 247,19	0,08	69 443,83	0,93
TOTAL (III)	45 942,06	0,60	106 465,96	1,43
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	178 941,86	2,33	265 766,38	3,58
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	89 442,83	1,17	176 280,38	2,36
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	121 077,98	1,58	52 278,93	0,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 491 141,80	32,50	2 511 439,69	33,65
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	585 241,10	7,63	551 788,06	7,39
. Organismes sociaux	984 021,57	12,84	1 052 098,08	14,10
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 048 754,64	13,68	1 025 445,45	13,74
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	61 304,52	0,80	225 042,70	3,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 729,51	0,26	15 439,05	0,21
Autres dettes	113 565,88	1,48	116 716,30	1,56
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	12 852,94	0,17	6 969,32	0,09
TOTAL (IV)	5 706 094,63	74,44	5 999 264,34	80,38
(V)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	7 665 529,22	100,00	7 463 193,68	100,00

40-30 S.A.S.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Variation absolue (12 / 09)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	912 557,00	55 518,78	968 075,78	5,24	725 972,68	5,51	242 103	33,35	
Production vendue biens									
Production vendue services	15 076 593,20	2 443 971,21	17 520 564,41	94,79	12 437 803,54	94,49	5 082 761		
Chiffres d'Affaires Nets	15 989 150,20	2 499 489,99	18 488 640,19	100,00	13 163 776,22	100,00	5 324 864		
Production stockée			-57 460,98	-0,30	76 417,48	0,58	-133 877	-175,19	
Production immobilisée			735,40	0,00			735	N/S	
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 120 627,56	0,09	823 775,80	0,28	296 852	38,04	
Autres produits			13 561,08	0,07	16 340,62	0,12	-2 779	-17,00	
Total des produits d'exploitation (I)			19 566 103,25	105,83	14 080 310,12	106,85	5 485 793		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			622 404,18	3,37	470 275,64	3,57	152 129	32,35	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 186 686,28	22,84	2 679 299,82	20,35	1 507 389	59,28	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-133 268,42	-0,71	72 288,62	0,65	-205 556	-284,35	
Autres achats et charges externes			5 029 132,14	27,20	3 384 120,67	25,71	1 645 012	48,61	
Impôts, taxes et versements assimilés			444 978,04	2,41	397 797,54	3,02	47 181	11,89	
Salaires et traitements			5 956 875,98	32,22	4 236 690,69	32,19	1 720 185	40,60	
Charges sociales			2 408 649,90	13,03	1 655 793,36	12,59	752 856	45,47	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			178 176,67	0,93	114 483,31	0,87	63 692	69,63	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			157 929,46	0,85			157 929	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			36 133,87	0,20	31 719,13	0,24	4 414	13,92	
Autres charges			34 407,92	0,19	20 949,70	0,16	13 458	94,24	
Total des charges d'exploitation (II)			18 922 107,00	102,34	13 063 418,48	99,24	5 858 689		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			643 996,25	3,48	1 016 891,64	7,72	-372 895	-39,68	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			167 261,20	0,90	60 017,84	0,46	107 244	176,69	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			5 336,81	0,03	7 393,98	0,06	-2 057	-27,81	
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 742,00	0,01			1 742	N/S	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			7 078,81	0,04	7 393,98	0,06	-315	-4,25	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			10 228,60	0,06	4 909,00	0,04	-4 909	-100,00	
Différences négatives de change					10 767,59	0,08	-539	-5,00	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			10 228,60	0,06	15 676,59	0,12	-5 448	-34,74	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 149,79	-0,01	-8 282,61	-0,05	5 133	61,99	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			808 107,66	4,37	1 068 626,87	8,12	-260 519	-24,37	

40-30 S.A.S.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Variation absolue (12 / 09)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 028,38	0,01	26 481,51	0,20	-25 453	-98,11
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 239,09	0,19	59 536,00	0,49	-24 297	-40,80
Reprises sur provisions et transferts de charges	80 596,64	0,44	407 966,46	3,10	-327 370	-80,23
Total des produits exceptionnels (VII)	116 864,11	0,63	493 983,97	3,78	-377 119	-76,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 940,72	0,27	432 891,36	3,29	-382 951	-88,46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 034,80	0,17	59 536,00	0,49	-28 502	-47,86
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	148 944,00	0,81	142 424,00	1,09	6 520	4,58
Total des charges exceptionnelles (VIII)	229 919,52	1,24	634 851,36	4,82	-404 932	-63,77
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-113 055,41	-0,60	-140 867,39	-1,06	27 812	19,74
Participation des salariés (IX)	127 902,00	0,69	133 279,00	1,01	-5 377	-4,02
Impôts sur les bénéfices (X)	160 065,00	0,87	172 004,00	1,31	-11 939	-6,93
Total des Produits (I+III+V+VII)	19 857 307,37	107,40	14 641 705,91	111,23	5 215 602	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 450 222,12	105,20	14 019 229,43	108,50	5 430 993	
RÉSULTAT NET	407 085,25	2,20	622 476,48	4,73	-215 391	-34,59
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	3 701,46	0,02			3 701	N/S
Dont Crédit-bail immobilier						

40-30 S.A.S.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 09 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 665 529,22 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 407 085,25 E.

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

SOMMAIRE**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- 1.1 - Immobilisations corporelles et incorporelles
- 1.2 - Immobilisations financières
- 1.3 - Stocks
- 1.4 - Créances et dettes
- 1.5 - Opérations en devises
- 1.6 - Provisions pour risques
- 1.7 - Résultat exceptionnel
- 1.8 - Opérations en participation
- 1.9 - Provisions règlementées

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- 2.1 - Autres éléments significatifs – COVID-19
- 2.2 - Autres éléments significatifs
 - 2.2.1 - Changement de méthode
 - 2.2.2 - Autres Informations pour donner une image fidèle
 - 2.2.3 - Affacturage
 - 2.2.4 - Entreprises liées

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

- 3.1 - Etat des immobilisations
 - 3.1.1 - Immobilisations brutes
 - 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif
 - 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période
- 3.2 - Etat des créances
- 3.3 - Provisions pour dépréciation
- 3.4 - Produits à recevoir par poste de bilan
- 3.5 - Charges constatées d'avance

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

- 4.1 - Capital social
- 4.2 - Provisions pour risques et charges
- 4.3 - Etat des dettes
- 4.4 - Charges à payer par poste de bilan
- 4.5 - Produits constatés d'avance

SOMMAIR (SUITE)

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires net
- 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
- 5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires
- 5.4 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- 5.5 - Autres informations relatives au compte de résultat

6 - AUTRES INFORMATIONS

- 6.1 - Rémunération des dirigeants
- 6.2 - Honoraires des commissaires aux comptes
- 6.3 - Effectif moyen
- 6.4 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société
- 6.5 - Engagements donnés
- 6.6 - Dettes garanties par sûretés réelles
- 6.7 - Autres Informations complémentaires

7 - AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

- 7.1 - Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

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

- 8.1 - Produits à recevoir
- 8.2 - Charges constatées d'avance
- 8.3 - Charges à payer
- 8.4 - Produits constatés d'avance

9 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- 9.1 - Tableau

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables (Plan Comptable Général 2016 et application du code de commerce et règlement ANC 2016-07) ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

1.1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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.

1.3 - 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.

1.4 - 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.

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES (SUITE)**1.5 - OPERATIONS EN DEVICES**

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 2019.

1.6 - 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.

1.7 - RESULTAT 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.

1.8 - OPERATIONS 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.

1.9 - PROVISIONS REGLEMENTEES

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.

2 – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - 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 de début du mois d'avril 2020.

- mise en place du chômage partiel pour 50% de l'effectif
- décalage du paiement des charges sociales
- décalage de 6 mois du paiement de la dette "sauvegarde"

Sur les 5 premiers mois de l'année 2020, l'entreprise a connu une baisse de chiffre d'affaires d'environ 15%.

Compte tenu de la bonne santé financière de la société, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**2.2.1 - Changement de méthode :**

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

2.2.2 - 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 § 4.3

2.2.3 - Affacturage :

La société a recours à l'affacturage de ses créances clients. Les créances cédées au 31 décembre 2019 s'élèvent à 1 140 527 euros et sont exclues des comptes clients.

2.2.4 - 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 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 9 114 873

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 148 283	31 453		1 179 736
Immobilisations corporelles	7 480 778	235 366	76 467	7 639 678
Immobilisations financières	338 784	370	43 695	295 459
TOTAL	8 967 845	267 189	120 162	9 114 873

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 8 399 831

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 129 176	22 120		1 151 296
Immobilisations corporelles	7 158 685	156 056	76 467	7 238 274
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	10 261			10 261
TOTAL	8 298 122	178 176	76 467	8 399 831

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortiss.	Valeur nette	Durée
Biolisme ungria	2 475	2 475	0	5 ans
Biolisme hecke 400	4 268	4 268	0	5 ans
Logiciels	1 172 213	1 143 773	28 440	de 1 à 3 ans
Plan 3d pour modélisation	780	780	0	1 an
Terrain st geoirs	863	0	863	Non amortiss.
Batiment saint geoirs	7 767	7 374	393	5 ans
Batiment bernin rachat credit ball	1	0	1	Non amortiss.
Install amenagts constructions	611 665	575 408	36 257	de 2 à 12 ans
Materiel Industriel	3 500 007	3 325 061	174 946	de 1 à 10 ans
Materiel Incam	260 368	260 368	0	de 3 à 10 ans
Outillage Industriel	500 828	475 011	25 816	de 2 à 6 ans
Aal divers	1 266 830	1 152 234	114 597	de 3 à 11 ans
Agencements Incam	9 051	9 051	0	de 4 à 5 ans
Materiel de transport	232 059	219 807	12 252	de 1 à 5 ans
Mat.de bureau et Informatiq	896 713	878 546	18 167	de 1 à 10 ans
Mat.bureau Incam	5 579	5 579	0	3 ans
Mobilier	339 861	321 747	18 113	de 5 à 10 ans
Mobilier Incam	8 087	8 087	0	10 ans
TOTAL	8 819 414	8 389 570	429 844	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (SUITE)

3.2 - Etat des créances = 4 204 811

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	244 198		244 198
Actif circulant & charges d'avance	3 960 613	3 960 613	
TOTAL	4 204 811	3 960 613	244 198

3.3 - Provisions pour dépréciation = 372 185

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	202 288	151 080			353 368
Comptes de tiers	32 815	6 849	20 848		18 816
Comptes financiers					
TOTAL	235 103	157 929	20 848		372 185

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 216 035

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	113 606
Autres créances	102 247
Disponibilités	182
TOTAL	216 035

3.5 - Charges constatées d'avance = 42 275

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

4 –NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 500 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20000	25,00	500 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20000	25,00	500 000

4.2 - Provisions = 461 868

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	266 982	148 944			415 926
Provisions pour risques &	106 466	36 134	96 658		45 942
TOTAL	373 448	185 078	96 658		461 868

4.3 - Etat des dettes = 5 585 017

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	178 942	88 703	90 239	
Dettes financières diverses	89 443	89 443		
Fournisseurs	2 491 142	1 845 310	645 832	
Dettes fiscales & sociales	2 679 322	2 031 468	647 854	
Dettes sur immobilisations	19 730	19 730		
Autres dettes	113 586	113 586		
Produits constatés d'avance	12 853	12 853		
TOTAL	5 585 017	4 201 092	1 383 925	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 1 483 153

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	248
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	637 152
Dettes fiscales & sociales	841 879
Autres dettes	3 874
TOTAL	1 483 153

4.5 - Produits constatés d'avance = 12 853

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 18 488 640

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	968 076	5,24 %
Prestations de services	17 381 935	94,01 %
Produits des activités annexes	138 629	0,75 %
TOTAL	18 488 640	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 160 065

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	811 257	228 415	582 842
Résultat financier	-3 150	-882	-2 268
Résultat exceptionnel	-113 055	-31 655	-81 400
Participation des salariés	-127 902	-35 813	-92 089
TOTAL	567 150	160 065	407 085

5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	407 085
Impôts sur les bénéfices	160 065
Résultat comptable avant impôts	567 150
Variation des prov. Réglementées	148 944
Résultat hors impôts et dérogatoire	716 094

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

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements	1 147 315	321 248
Provis. non deduct. l'année de dotat.	127 902	35 812
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	1 275 217	357 060

5.5 - Autres informations relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel : - 113 055 euros

Reprise de provision sur filiale: + 22 400

Indemnités versées aux salariés (reprise de provision - indemnités) : + 30 197

CFE Rôle supplémentaire : -14 521

Honoraires sauvegarde : - 7 330

Dotation amortissements dérogatoires : - 148 944

Diverses régularisations : + 938

Cession Immobilisations : +4 204

6 – AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Le président est l'associé unique, personne morale, qui est rémunéré par une convention de prestations de services concernant l'ensemble des services effectués par cette société et non seulement la fonction de direction.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	21 750
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	21 750

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	46	
Agents de maîtrise & techniciens	96	
Employés		
Ouvriers	35	
Apprentis sous contrat	4	
TOTAL	181	0

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

FONDATION RAG
Im Welterbe 10
45141 ESSEN
ALLEMAGNE

6.5 - Engagements donnés = 490 600

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	8 387
Crédit-bail Immobilier	
Autres engagements	482 213
TOTAL	490 600

6.6 - Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts bénéficiant d'une garantie réelle (en capital): 178 694 euros.

6 – AUTRES INFORMATIONS (SUITE)

6.7 - Autres Informations complémentaires

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 1.8%
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales : 45%)
- départ à la retraite estimé à 65 ans

7 – AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres Immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs				
Montants de l'exercice			3 690	3 690
Sous-total			3 690	3 690

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres Immob.	TOTAL
A 1 an au plus			4 026	4 026
Entre 1 et 5 ans			4 361	4 361
A plus de 5 ans				
Sous-total			8 387	8 387

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres Immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			580	580
A plus de 5 ans				
Sous-total			580	580

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres Immob.	TOTAL
TOTAL			12 657	12 657

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 216 035

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients fact à établir	113 606
TOTAL	113 606

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn.avoir à recevoir	10 547
Personnel - charges/produits à rec	12 699
Org sociaux prod à recevoir	27 831
Etat - produits à recevoir	39 432
Int courus avce 40-30 devlpt	4 620
Divers produits à recevoir	7 118
TOTAL	102 247

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus cat	182
TOTAL	182

8.2 - Charges constatées d'avance = 42 275

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	42 275
TOTAL	42 275

8.3 - Charges à payer = 1 483 153

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int. courus s/ emprunts	248
TOTAL	248

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourniss.fact.non parvenues	303 976
F n p	333 177
TOTAL	637 152

Dettes fiscales et sociales	Montant
Remuner.a payer/conges	465 720
Participation due	106 585
Personnel charges à payer	11 960
Charges soc.a pay s/c.p.	183 028
Charges soc.a pay/personnel	21 317
I. j cpam recues à regul	5 355
Formation continue à payer	18 001
Effort construction à payer	26 322
Agefiph à payer	3 591
TOTAL	841 879

Autres dettes	Montant
Clients avoirs à établir	3 874
TOTAL	3 874

8.4 - Produits constatés d'avance = 12 853

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	12 853
TOTAL	12 853

9 – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

9.1 - Tableau

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	50 000	52 032	52	26 000	26 000			88 303	25 430	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
40-30 SEA	67 209	-509 091	20	10 256				623 541	49 272	
40-30 UK	12	-57 797	35	5				213 939	-38 639	
40-30 IBERICA	30 000	22 041	30	9 000	9 000			177 192	-31 337	
40-30 BENELUX	20 000		30	6 000	6 000	8 982		171 420	7 411	
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 31/12/2019
- (2) Comptes au 31/12/2019
- (3) Comptes au 31/03/2019
- (4) Comptes au 31/12/2019
- (5) Comptes au 31/03/2019

Come certifiée
conforme à l'original

40-30 S.A.S.

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

BILAN ACTIF

Présenté en Euros



29, rue de la Tuilerie
38176 Soyssins-Pariet
SIREN 340 643 926

tel +33 (0)4 76 84 40 30
fax +33 (0)4 76 86 00 13
email 40-30@40-30.fr

Exercice clos le

31/12/2019

(12 mois)

du 01/04/2018

au 31/12/2018

(09 mois)

ACTIF

	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	6 743,00	6 743,00			612,97	0,01
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 172 992,92	1 144 552,78	28 440,14	0,37	18 493,58	0,25
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	863,00		863,00	0,01	863,00	0,01
Constructions	619 432,69	582 782,40	36 650,29	0,48	21 558,69	0,29
Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 261 202,19	4 060 439,87	200 762,32	2,82	177 396,20	2,38
Autres immobilisations corporelles	2 758 180,04	2 595 051,69	163 128,35	2,13	121 092,82	1,62
Immobilisations en cours					1 182,76	0,02
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	51 261,16	10 261,16	41 000,00	0,53	41 000,00	0,55
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	244 197,82		244 197,82	3,19	287 523,23	3,85
TOTAL (I)	9 114 872,82	8 399 830,90	715 041,92	9,33	669 723,25	8,97
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	916 075,35	302 081,64	613 993,71	8,01	620 542,33	8,31
En cours de production de biens	282 516,22	51 286,62	231 229,60	3,02	299 953,80	4,02
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	2 869 349,57	18 816,31	2 850 533,26	37,19	2 494 939,20	33,43
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel	12 707,14		12 707,14	0,17	8 206,97	0,11
Organismes sociaux	27 830,58		27 830,58	0,38	21 870,85	0,29
Etat, impôts sur les bénéfices	75 952,72		75 952,72	0,99	261 262,00	3,50
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	214 623,78		214 623,78	2,80	243 055,63	3,26
Autres	717 874,23		717 874,23	9,36	604 686,56	8,10
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	220 000,00		220 000,00	2,87	610 000,00	8,17
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 939 906,22		1 939 906,22	25,31	1 551 026,20	20,78
Charges constatées d'avance	42 275,06		42 275,06	0,55	72 623,79	0,97
TOTAL (II)	7 319 110,87	372 184,57	6 946 926,30	90,63	6 788 167,33	90,96
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	0,05	5 303,00	0,07
TOTAL ACTIF (0 à V)	16 437 544,69	8 772 015,47	7 665 529,22	100,00	7 463 193,58	100,00

**SAS 40-30**

29 rue de la Tuilerie
38170 SEYSSINET PARISSET

340 043 926 Rcs Grenoble

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

EXPERT-COMPTABLE
DIPLOMÉ ESCP

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

- Total du Bilan	7.665.529 €
- Chiffre d'Affaires HT :	18.488.640 €
- Résultat net :	+ 407.085 €

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par la société, notamment en ce qui concerne le montant des stocks et des provisions.

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

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

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

MV EXPERTISE

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

A Sassonage, le 25/1/2020

SOMMAIRE

ETATS FINANCIERS

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Annexe	5

DETAIL DES COMPTES

Détail bilan actif	19
Détail des clients douteux	23
Détail bilan passif	24
Détail des provisions	27
Détail des charges à payer	28
Détail compte de résultat	29
Impôt sur les sociétés	35
Calcul de la participation	36
Soldes intermédiaires de gestion et détail sur 3 ans	37

COMPTES RETRAITES

Compte de résultat statutaires (SEP retraitée)	44
Soldes intermédiaires de gestion statutaires (SEP retraitée)	52
SIG Comparatif Sit. Trimestrielle (SEP retraitée)	59
Tableau résultats trimestriels et graphique (SEP retraitée)	60

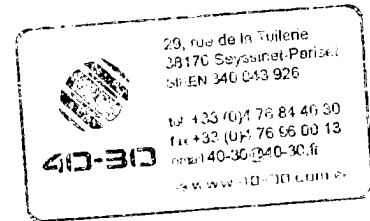
ANALYSE DE GESTION

Comparatif des bilans	62
Bilans comparés par flux	63
Soldes Intermédiaires de gestion	64
Etat comparatif des résultats	65
Compte de résultats comparés	66
Tableau de ratios	67
Tableau de financement OEC analysant la variation de trésorerie	68
Tableau pluriannuel et graphique	69

LIASSE FISCALE ET DECLARATIONS FISCALES ANNEXES

Déclarations N° 2065-SD et N° 2065 bis-SD	71
Déclaration N° 2069RCI	73
Déclarations N° 2050-SD à 2059-G-SD	74

Copie certifiée
conforme à
l'original



SAS 40-30

29 rue de la Tuilerie
38170 SEYSSINET PARISSET

340 043 926 Rcs Grenoble

COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2019

MV expertise



expert-comptable

MV EXPERTISE

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

Come certifier
la forme à
l'original

SAS 40-30

29 rue de la Tuilerie
38170 SEYSSINET PARISSET

340 043 926 Rcs Grenoble

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2019

29, rue de la Tuilerie
38170 Seyssinet-Pariset
SIREN 340 043 926

tel : +33 (0)4 76 84 40 30
fax : +33 (0)4 76 50 00 13
email : 40-30@40-30.fr
www.40-30.com

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

c Veillet

IT-COMPTABLE
MÉ ESCP

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

- Total du Bilan	7.665.529 €
- Chiffre d'Affaires HT :	18.488.640 €
- Résultat net :	+ 407.085 €

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par la société, notamment en ce qui concerne le montant des stocks et des provisions.

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

A Sassenage, le 25/6/2020

e des Ples
) Sassenage
33 (0)4 76 27 80 60
33 (0)4 76 27 80 69
il : expert@hep-veillet.com

des Experts
tables (Lyon)
agnie Régionale
ommissaires aux Comptes
able)

XPERTISE
L. au capital de 370 000 €
14 291 Rcs Grenoble
193 874 291 00013
1 71 493 874 291

Etats financiers

"40-30"
Société par Actions Simplifiée au capital de €. 500.000
Siège Social à SEYSSINET (38170) Zone Industrielle de la Tuilerie
29, rue de la Tuilerie
340.043.926 RCS GRENOBLE

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

L'an deux-mille-vingt et le 13 novembre
A 09 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) Zone Industrielle de la Tuilerie, 29, rue de la Tuilerie, 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) Zone Industrielle de la Tuilerie, 29, rue de la Tuilerie, 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 30 octobre 2020.

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 2019 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 2019,
- 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 2019, 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 2019.

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

DEUXIEME DECISION

Conformément à la proposition du Président, l'associé unique constate que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de €. 407.085,25 et décide de d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

Au comptes "Autres Réserves"	407.085,25 €
Total égal au résultat net comptable	407.085,25 €

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 2019 ainsi que les conditions d'exécution desdites conventions.

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique,

Constatant que le mandat de Président de la société, la société 40-30 DEVELOPPEMENT, est arrivé à son terme, décide de le renouveler pour une nouvelle période de six années, soit jusqu'à l'assemblée qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos en 2025.

La société 40-30 DEVELOPPEMENT déclare accepter le mandat de Président qui vient de lui être confié en précisant qu'il n'est frappé d'aucune incompatibilité ou interdiction l'empêchant d'exercer la fonction de Président.

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.

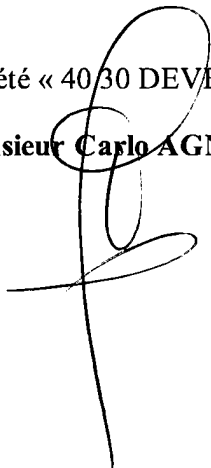
Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

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.

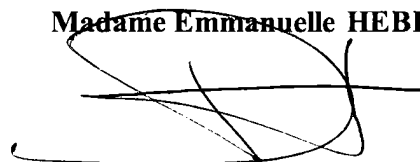
Société « 40 30 DEVELOPPEMENT »

Monsieur Carlo AGNETTI

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of a large loop at the top and a long, sweeping stroke extending downwards.

Le Comité Social et Economique :

Madame Emmanuelle HEBERT

A handwritten signature in black ink, featuring a series of overlapping loops and a horizontal stroke across the middle.

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 2019

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

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

Observation

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

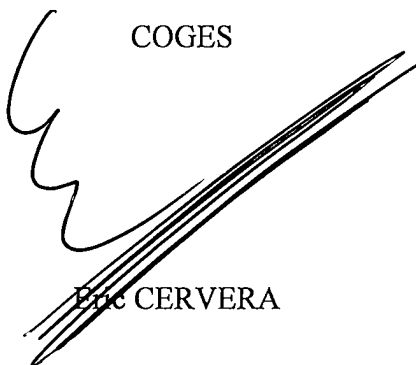
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Tronche, le 28 octobre 2020

Le Commissaire aux Comptes

COGES



Eric CERVERA

40-30 S.A.S.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	6 743,00	6 743,00			612,97	0,01
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	1 172 992,92	1 144 552,78	28 440,14	0,37	18 493,58	0,25
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	863,00		863,00	0,01	863,00	0,01
Constructions	619 432,69	582 782,40	36 650,29	0,48	21 558,69	0,29
Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 261 202,19	4 060 439,87	200 762,32	2,62	177 396,20	2,38
Autres immobilisations corporelles	2 758 180,04	2 595 051,69	163 128,35	2,13	121 092,82	1,62
Immobilisations en cours					1 182,76	0,02
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	51 261,16	10 261,16	41 000,00	0,53	41 000,00	0,55
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	244 197,82		244 197,82	3,19	287 523,23	3,85
TOTAL (I)	9 114 872,82	8 399 830,90	715 041,92	9,33	669 723,25	8,97
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	916 075,35	302 081,64	613 993,71	8,01	620 542,33	8,31
En cours de production de biens	282 516,22	51 286,62	231 229,60	3,02	299 953,80	4,02
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	2 869 349,57	18 816,31	2 850 533,26	37,19	2 494 939,20	33,43
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	12 707,14		12 707,14	0,17	8 206,97	0,11
. Organismes sociaux	27 830,58		27 830,58	0,38	21 870,85	0,28
. Etat, impôts sur les bénéfices	75 952,72		75 952,72	0,99	261 262,00	3,50
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	214 623,78		214 623,78	2,80	243 055,63	3,26
. Autres	717 874,23		717 874,23	9,36	604 686,56	8,10
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	220 000,00		220 000,00	2,87	610 000,00	8,17
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 939 906,22		1 939 906,22	25,31	1 551 026,20	20,78
Charges constatées d'avance	42 275,06		42 275,06	0,55	72 623,79	0,97
TOTAL (II)	7 319 110,87	372 184,57	6 946 926,30	90,63	6 788 167,33	90,96
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	0,05	5 303,00	0,07
TOTAL ACTIF (0 à V)	16 437 544,69	8 772 015,47	7 665 529,22	100,00	7 463 193,58	100,00

40-30 S.A.S.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (09 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	500 000,00	6,52	500 000,00	6,70
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 707,27	0,28	21 707,27	0,29
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	50 000,00	0,65	50 000,00	0,67
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	518 774,01	6,77		
Report à nouveau			-103 702,47	-1,38
Résultat de l'exercice	407 085,25	5,31	622 476,48	8,34
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	415 926,00	5,43	266 982,00	3,58
TOTAL (I)	1 913 492,53	24,86	1 357 463,28	18,19
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	39 694,87	0,52	37 022,13	0,50
Provisions pour charges	6 247,19	0,08	69 443,83	0,93
TOTAL (III)	45 942,06	0,60	106 465,96	1,43
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	178 941,86	2,33	265 766,38	3,56
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	89 442,83	1,17	176 280,38	2,36
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	115 169,98	1,50	20 251,93	0,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 491 141,80	32,50	2 511 439,69	33,65
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	585 241,10	7,63	551 788,06	7,39
. Organismes sociaux	984 021,57	12,84	1 052 098,08	14,10
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 048 754,64	13,68	1 025 445,45	13,74
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	61 304,52	0,80	225 042,70	3,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 729,51	0,26	15 439,05	0,21
Autres dettes	119 493,88	1,56	148 743,30	1,99
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	12 852,94	0,17	6 969,32	0,09
TOTAL (IV)	5 706 094,63	74,44	5 999 264,34	80,38
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	7 665 529,22	100,00	7 463 193,58	100,00

40-30 S.A.S.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Variation absolue (12 / 09)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	912 557,00	55 518,78	968 075,78	5,24	725 972,68	5,51	242 103	33,35		
Production vendue biens										
Production vendue services	15 076 593,20	2 443 971,21	17 520 564,41	94,76	12 437 803,54	94,49	5 082 761			
Chiffres d'Affaires Nets	15 989 150,20	2 499 489,99	18 488 640,19	100,00	13 163 776,22	100,00	5 324 864			
Production stockée			-57 460,98	-0,30	76 417,48	0,58	-133 877	-175,18		
Production immobilisée			735,40	0,00			735	N/S		
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			1 120 627,56	6,06	823 775,80	6,26	296 852	36,04		
Autres produits			13 561,08	0,07	16 340,62	0,12	-2 779	-17,00		
Total des produits d'exploitation (I)			19 566 103,25	105,83	14 080 310,12	106,86	5 485 793			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			622 404,18	3,37	470 275,64	3,57	152 129	32,35		
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 186 688,28	22,64	2 679 299,82	20,35	1 507 389	56,26		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-133 268,42	-0,71	72 288,62	0,55	-205 556	-284,35		
Autres achats et charges externes			5 029 132,14	27,20	3 384 120,67	25,71	1 645 012	48,61		
Impôts, taxes et versements assimilés			444 978,04	2,41	397 797,54	3,02	47 181	11,86		
Salaires et traitements			5 956 875,96	32,22	4 236 690,69	32,18	1 720 185	40,60		
Charges sociales			2 408 649,90	13,03	1 655 793,36	12,58	752 856	45,47		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			178 175,67	0,96	114 483,31	0,87	63 692	55,63		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			157 929,46	0,85			157 929	N/S		
Dotations aux provisions pour risques et charges			36 133,87	0,20	31 719,13	0,24	4 414	13,92		
Autres charges			34 407,92	0,19	20 949,70	0,16	13 458	64,24		
Total des charges d'exploitation (II)			18 922 107,00	102,34	13 063 418,48	98,24	5 858 689			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			643 996,25	3,48	1 016 891,64	7,72	-372 895	-36,66		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			167 261,20	0,80	60 017,84	0,46	107 244	178,69		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			5 336,81	0,03	7 393,98	0,06	-2 057	-27,81		
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 742,00	0,01			1 742	N/S		
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			7 078,81	0,04	7 393,98	0,06	-315	-4,25		
Dotations financières aux amortissements et provisions					4 909,00	0,04	-4 909	-100,00		
Intérêts et charges assimilés			10 228,60	0,06	10 767,59	0,08	-539	-5,00		
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			10 228,60	0,06	15 676,59	0,12	-5 448	-34,74		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 149,79	-0,01	-8 282,61	-0,05	5 133	61,98		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			808 107,66	4,37	1 068 626,87	8,12	-260 519	-24,37		

40-30 S.A.S.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Variation absolue (12 / 09)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 028,38	0,01	26 481,51	0,20	-25 453	-96,11
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 239,09	0,19	59 536,00	0,45	-24 297	-40,80
Reprises sur provisions et transferts de charges	80 586,64	0,44	407 966,46	3,10	-327 370	-80,23
Total des produits exceptionnels (VII)	116 864,11	0,63	493 983,97	3,75	-377 119	-76,33
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 940,72	0,27	432 891,36	3,29	-382 951	-88,45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 034,80	0,17	59 536,00	0,45	-28 502	-47,88
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	148 944,00	0,81	142 424,00	1,08	6 520	4,58
Total des charges exceptionnelles (VIII)	229 919,52	1,24	634 851,36	4,82	-404 932	-63,77
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-113 055,41	-0,60	-140 867,39	-1,06	27 812	19,74
Participation des salariés (IX)	127 902,00	0,69	133 279,00	1,01	-5 377	-4,02
Impôts sur les bénéfices (X)	160 065,00	0,87	172 004,00	1,31	-11 939	-6,93
Total des Produits (I+III+V+VII)	19 857 307,37	107,40	14 641 705,91	111,23	5 215 602	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 450 222,12	105,20	14 019 229,43	108,50	5 430 993	
RÉSULTAT NET	407 085,25	2,20	622 476,48	4,73	-215 391	-34,59
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	3 701,46	0,02			3 701	N/S
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 665 529,22 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 407 085,25 E.

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

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables (Plan Comptable Général 2016 et application du code de commerce et règlement ANC 2016-07) ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

1.1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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.

1.3 - 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.

1.4 - 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.

1.5 - 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 2019.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

1.6 - 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.

1.7 - RESULTAT 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.

1.8 - OPERATIONS 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.

1.9 - PROVISIONS REGLEMENTEES

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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - 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 de début du mois d'avril 2020

- mise en place du chômage partiel pour 50% de l'effectif
- décalage du paiement des charges sociales
- décalage de 6 mois du paiement de la dette "sauvegarde"

Sur les 5 premiers mois de l'année 2020 , l'entreprise a connu une baisse de chiffre d'affaires d'environ 15%

Compte tenu de la bonne santé financière de la société, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- 2.1 - Changement de méthode :

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

- 2.2 - 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 § 4.3

- 2.3 -Affacturage:

La société a recours à l'affacturage de ses créances clients . Les créances cédées au 31 décembre 2019 s'élèvent à 1 140 527 euros et sont exclues des comptes clients.

- 2.4 - 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 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Etat des créances = 4 204 811 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	244 198		244 198
Actif circulant & charges d'avance	3 960 613	3 960 613	
TOTAL	4 204 811	3 960 613	244 198

3.2 - Provisions pour dépréciation = 372 185 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	202 288	151 080			353 368
Comptes de tiers	32 815	6 849	20 848		18 816
Comptes financiers					
Total	235 103	157 929	20 848		372 185

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 216 035 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	113 606
Autres créances	102 247
Disponibilités	182
TOTAL	216 035

3.4 - Charges constatées d'avance = 42 275 E

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 500 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20000	25,00	500 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20000	25,00	500 000

4.2 - Provisions = 461 868 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	266 982	148 944			415 926
Provisions pour risques & charges	106 466	36 134	96 658		45 942
TOTAL	373 448	185 078	96 658		461 868

4.3 - Etat des dettes = 5 585 017 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	178 942	88 703	90 239	
Dettes financières diverses	89 443	89 443		
Fournisseurs	2 491 142	1 845 310	645 832	
Dettes fiscales & sociales	2 679 322	2 031 468	647 854	
Dettes sur immobilisations	19 730	19 730		
Autres dettes	113 586	113 586		
Produits constatés d'avance	12 853	12 853		
TOTAL	5 585 017	4 201 092	1 383 925	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 1 483 153 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	248
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	637 152
Dettes fiscales & sociales	841 879
Autres dettes	3 874
TOTAL	1 483 153

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 12 853 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 18 488 640 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	968 076	5,24 %
Prestations de services	17 381 935	94,01 %
Produits des activités annexes	138 629	0,75 %
TOTAL	18 488 640	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 160 065 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	811 257	228 415	582 842
Résultat financier	-3 150	-882	-2 268
Résultat exceptionnel	-113 055	-31 655	-81 400
Participation des salariés	-127 902	-35 813	-92 089
TOTAL	567 150	160 065	407 085

5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	407 085
Impôts sur les bénéfices	160 065
Résultat comptable avant impôts	567 150
Variation des prov. réglementées	148 944
Résultat hors impôts et dérogatoire	716 094

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

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements	1 147 315	321 248
Provis. non deduct. l'année de dotat.	127 902	35 812
Total des déficits exploit. reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	1 275 217	357 060

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

5.5 - Autres informations relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel : - 113 055 euros

Reprise de provision sur filiale: + 22 400

Indemnités versées aux salariés (reprise de provision - indemnités) : + 30 197

CFE Rôle supplémentaire : -14 521

Honoraires sauvegarde : - 7 330

Dotation amortissements dérogatoires : - 148 944

Diverses régularisations : + 938

Cession immobilisations : +4 204

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Le président est l'associé unique, personne morale, qui est rémunéré par une convention de prestations de services concernant l'ensemble des services effectués par cette société et non seulement la fonction de direction.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	17 400
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	17 400

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	46	
Agents de maîtrise & techniciens	96	
Employés		
Ouvriers	35	
Apprentis sous contrat	4	
TOTAL	181	0

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

FONDATION RAG
Im Welterbe 10
45141 ESSEN
ALLEMAGNE

6.5 - Engagements donnés = 490 600 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	8 387
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	482 213
TOTAL	490 600

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)**6.6 - Dettes garanties par des suretés réelles**

Emprunts bénéficiant d'une garantie réelle (en capital): 178 694 euros

6.7 - Autres informations complémentaires

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

- méthode retrospective prorata temporis
- taux d'actualisation 1.8%
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales :45%)
- départ à la retraite estimé à 65 ans

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL**7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours**

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs				
Montants de l'exercice			3 690	3 690
Sous-total			3 690	3 690

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			4 026	4 026
Entre 1 et 5 ans			4 361	4 361
A plus de 5 ans				
Sous-total			8 387	8 387

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moins d'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			580	580
A plus de 5 ans				
Sous-total			580	580

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			12 657	12 657

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 216 035 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	113 606
Clients fact a etablr	113 606
Autres créances :	102 247
Fourn.avoir a recevoir	10 547
Personnel - charges/produits a rec	12 699
Org sociaux prod a recevoir	27 831
Etat - produits a recevoir	39 432
Int courus avce 40-30 devlpt	4 620
Divers produits a recevoir	7 118
Disponibilités :	182
Interets courus cat	182
TOTAL	216 035

8.2 - Charges constatées d'avance = 42 275 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance	42 275
TOTAL	42 275

8.3 - Charges à payer = 1 483 153 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	248
Int. courus s/ emprunts	248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	637 152
Fourniss.fact.non parvenues	303 976
F n p	333 177
Dettes fiscales et sociales :	841 879
Remuner.a payer/conges	465 720
Participation due	106 585
Personnel charges a payer	11 960
Charges soc.a pay s/c.p.	183 028
Charges soc.a pay/personnel	21 317
I.j cpam recues a regul	5 355
Formation continue a payer	18 001
Effort construction a payer	26 322
Agefiph a payer	3 591
Autres dettes :	3 874
Clients avoirs a etablr	3 874
TOTAL	1 483 153

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)**8.4 - Produits constatés d'avance = 12 853 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	12 853
TOTAL	12 853

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euro

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
40-30 CENTRE	50 000	52 032	52	26 000	26 000			88 303	25 430	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
40-30 SEA	67 209	-509 091	20	10 256				623 541	43 272	
40-30 UK	12	-57 797	35	5				213 939	-38 639	
40-30 IBERICA	30 000	22 041	30	9 000	9 000			177 192	-31 337	
40-30 BENELUX	20 000		30	6 000	6 000	8 982		171 420	7 411	
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