

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 12/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/010433

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (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	1 773 852,22	1 041 672,36	732 179,86	516 050,95	216 129
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	4 233,00		4 233,00		4 233
Terrains	863,00		863,00	863,00	
Constructions	622 892,90	585 519,37	37 373,53	47 591,27	- 10 218
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 417 723,76	4 291 850,80	125 872,96	156 410,99	- 30 538
Autres immobilisations corporelles	1 893 065,64	1 749 120,22	143 945,42	169 991,99	- 26 047
Immobilisations en cours	1 683,32		1 683,32		1 683
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	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00	
Autres immobilisations financières	193 888,60		193 888,60	250 047,20	- 56 159
TOTAL (I)	9 966 206,60	7 685 166,91	2 281 039,69	2 181 955,40	99 084
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 029 312,71	390 491,80	638 820,91	582 503,22	56 318
En-cours de production de biens	140 537,66	5 847,65	134 690,01	186 312,26	- 51 622
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	3 051 576,50	154,27	3 051 422,23	2 218 700,11	832 722
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	29 718,92		29 718,92	20 603,56	9 115
. Personnel	10 028,15		10 028,15	14 789,13	- 4 761
. Organismes sociaux	8 993,65		8 993,65	26 300,82	- 17 307
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	227 516,93		227 516,93	262 130,88	- 34 614
. Autres	869 152,49		869 152,49	1 613 938,33	- 744
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 001 426,79		4 001 426,79	3 567 623,69	433 803
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	27 217,80		27 217,80	31 222,91	- 4 005
TOTAL (II)	9 395 481,60	396 493,72	8 998 987,88	8 524 124,91	474 863
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)				8 794,00	- 8 794
TOTAL ACTIF (0 à V)	19 361 688,20	8 081 660,63	11 280 027,57	10 714 874,31	565 153



ATERIA Expertises
Expertise Comptable
12, rue des Pies - 38360 SASSENAGE
Tel : 04.76.27.80.60 / Fax : 04.76.27.80.69

Certifié Suprême
de l'Ordre des Experts Comptables
30/06/2023

40-30 S.A.S.

ETATS FINANCIERS 2022

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (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	3 720 874,74	1 909 310,35	1 811 564
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 072 472,81	1 811 564,39	260 908
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	714 534,70	641 654,35	72 880
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 079 589,52	4 934 236,36	2 145 353
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	41 411,57	59 815,26	- 18 404
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	41 411,57	59 815,26	- 18 404
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	171 184,41	150 414,74	20 770
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	86 938,25	54 309,82	32 628
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 651 190,90	2 656 559,81	-1 005 369
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	836 208,51	892 589,73	- 56 381
. Organismes sociaux	544 188,33	857 087,31	- 312 899
. Etat, impôts sur les bénéfices	34 311,00	134 461,00	- 100 150
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	704 467,60	881 468,48	- 177 001
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	70 248,73	79 392,96	- 9 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 676,16	949,13	9 727
Autres dettes	37 678,41	12 811,21	24 867
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	11 934,18	778,50	11 156
TOTAL (IV)	4 159 026,48	5 720 822,69	-1 561 796
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 280 027,57	10 714 874,31	565 153

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	3 831 259,99	138 083,80	3 969 343,79	4 072 077,94	- 102 734
Production vendue biens					-2,52
Production vendue services	13 438 778,34	2 117 230,45	15 556 008,79	15 235 101,55	320 907
Chiffres d'affaires Nets	17 270 038,33	2 255 314,25	19 525 352,58	19 307 179,49	218 173
					1,13
Production stockée			-56 451,79	-1 679,91	- 54 772
Production immobilisée					N/S
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			655 740,77	923 641,99	- 267 901
Autres produits			410 001,35	32 850,73	377 151
					N/S
Total des produits d'exploitation (I)			20 534 642,91	20 261 992,30	272 651
					1,35
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 777 388,89	2 814 544,23	- 37 155
Variation de stock (marchandises)					-1,32
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 211 345,26	2 183 317,85	28 027
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-66 054,51	-36 906,72	- 29 148
Autres achats et charges externes			4 691 532,69	4 216 405,74	475 127
Impôts, taxes et versements assimilés			322 592,12	319 912,31	2 680
Salaires et traitements			5 010 186,00	5 367 060,13	- 356 874
Charges sociales			2 073 114,11	2 111 890,98	- 38 777
Dotations aux amortissements sur immobilisations			164 483,67	184 573,14	- 20 089
Dotations aux provisions sur immobilisations					-10,88
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 885,60	48 732,82	- 34 847
Dotations aux provisions pour risques et charges			41 411,57	51 021,26	- 9 610
Autres charges			49 780,58	37 160,30	12 620
					33,96
Total des charges d'exploitation (II)			17 289 665,98	17 297 712,04	- 8 046
					-0,05
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			3 244 976,93	2 964 280,26	280 697
					9,47
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			61 025,32	64 009,88	- 2 985
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					-4,66
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances			10 000,00	4 666,67	5 333
Autres intérêts et produits assimilés			11 805,44	4 588,67	7 217
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 794,00		8 794
Différences positives de change					N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			30 599,44	9 255,34	21 344
					230,61
Dotations financières aux amortissements et provisions				5 233,00	- 5 233
Intérêts et charges assimilées			1 894,33	1 402,04	492
Différences négatives de change					35,11
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			1 894,33	6 635,04	- 4 741
					-71,45
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			28 705,11	2 620,30	26 085
					995,49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 334 707,36	3 030 910,44	303 797
					10,02

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 623,42	78 667,57	- 72 044	-91,58
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 154,33	34 081,75	- 8 927	-26,19
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	31 777,75	112 749,32	- 80 972	-71,82
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 142,43	7 192,19	1 950	27,12
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 772,52	36 684,83	- 24 912	-67,91
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	72 880,35	83 447,35	- 10 567	-12,66
Total des charges exceptionnelles (VIII)	93 795,30	127 324,37	- 33 529	-26,33
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-62 017,55	-14 575,05	- 47 443	325,50
Participation des salariés (IX)	506 498,00	505 798,00	700	0,14
Impôts sur les bénéfices (X)	693 719,00	698 973,00	- 5 254	-0,75
Total des Produits (I+III+V+VII)	20 658 045,42	20 448 006,84	210 039	1,03
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	18 585 572,61	18 636 442,45	- 50 870	-0,27
RESULTAT NET	2 072 472,81	1 811 564,39	260 908	14,40
Dont Crédit-bail mobilier	4 259,48	7 949,76	- 3 690	-46,42
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 11 280 027,57 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 072 472,81 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

- Les immobilisations ne sont pas décomposées en composants, ceux-ci ne présentant pas de caractère significatif.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la 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 amortissables
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 évaluées 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 comptabilisée sur cet exercice.

STOCKS

Les méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- Les stocks de matières premières sont valorisés au dernier prix d'achat connu .
- Les en-cours de production sont valorisés 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 les dettes sont valorisées à leur valeur nominale, ou au 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 les dettes en devises sont actualisées selon les cours à la date de clôture.

La différence résultant de l'actualisation des créances et dettes en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écarts de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité

Les comptes de Trésorerie en devises sont convertis au cours du 31 décembre 2022.

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

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent en ce qui concerne le calcul des indemnités de fin de carrière avec application de la méthode ANC 2021. (voir § 3-8)

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**3-1 - Autres informations pour donner une image fidèle :**

La société avait été placée sous le régime de la sauvegarde le 6 mai 2014. Sur cet exercice, la société a remboursé de façon anticipée l'intégralité de sa dette pour un montant de 934 K€.

Le 13 décembre 2022, le tribunal de commerce de Grenoble a entériné l'achèvement de l'exécution du plan adopté le 03 novembre 2015.

3-2 – Affacturage :

La société a recours à l'affacturage de ses créances clients. Les créances cédées au 31 décembre 2022 s'élèvent à 811 K€ 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 ainsi que diverses opérations en capital 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 les 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 :

La provision constituée correspond à l'amortissement de la valeur fiscale dégagée lors de la levée d'option des crédits baux immobiliers survenue sur un exercice antérieur. Cet amortissement est calculé par composant sur la durée d'amortissement restant à courir pour chaque bâtiment.

3-8 - Indemnités Fin de Carrière :

A compter de cet exercice, la méthode appliquée au calcul de ces indemnités est celle de l'ANC 2021 (voir § 9.6)

L'impact de ce changement de méthode est une diminution du montant de l'indemnité de 60K€.

3-9 - Contexte géo politique :

Les événements survenus au début de l'année 2022 ont des impacts sur l'activité de la société au niveau des coûts ainsi que des délais d'approvisionnements.

L'impact de l'augmentation des coûts de l'énergie est relativement peu important sur 2022 mais risque de s'avérer en forte augmentation sur 2023.

3-10 - Evènement post clôture : en Janvier 2023, la société a acquis 48% des titres de sa filiale "40-30 CENTRE" pour un montant de 504K€. La société 40-30 détient désormais 100% des titres de sa filiale.

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	1 706 749		236 306
Terrains	863		
Constructions sur sol propre	7 768		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	638 605		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 402 655		57 899
Autres installations, agencements, aménagements	1 339 556		23 597
Matériel de transport	221 710		580
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 266 727		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 683
Avances et acomptes			
TOTAL	7 877 884		83 760
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	51 261		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 250 047		6 410
TOTAL	1 301 308		6 410
TOTAL GENERAL	10 885 942		326 476

	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		158 227	1 784 828	
Terrains			863	
Constructions sur sol propre			7 768	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		23 480	615 125	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		42 831	4 417 724	
Autres installations, agencements, aménagements		264 001	1 099 152	
Matériel de transport		56 542	165 748	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		638 562	628 165	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 683	
Avances et acomptes				
TOTAL		1 025 416	6 936 229	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			51 261	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		62 569	1 193 889	
TOTAL		62 569	1 245 150	
TOTAL GENERAL		1 246 212	9 966 207	

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	1 190 698	15 944	158 227	1 048 415
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 767			7 767
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	591 014	10 218	23 480	577 752
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 246 244	88 437	42 831	4 291 851
Installations générales, agencements divers	1 219 426	33 852	264 001	989 277
Matériel de transport	221 710	533	56 542	165 701
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 216 865	15 499	638 222	594 142
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 503 027	148 540	1 025 076	6 626 490
TOTAL GENERAL	8 693 725	164 484	1 183 303	7 674 906

	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	15 944				
Terrains					
Constructions sur sol propre				72 880	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	10 218				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 851	76 586			
Installations générales, agencements divers	33 852				
Matériel de transport	533				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 283	5 216			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	66 738	81 802		72 880	
TOTAL GENERAL	82 682	81 802		72 880	

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	641 654	72 880		714 535
TOTAL Provisions réglementées	641 654	72 880		714 535
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	51 021 8 794		9 610 8 794	41 412
TOTAL Provisions	59 815		18 404	41 412
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	10 261 391 432 9 681	13 886	8 978 9 527	10 261 396 339 154
TOTAL Dépréciations	411 374	13 886	18 505	406 755
TOTAL GENERAL	1 112 844	86 766	36 909	1 162 701
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		55 297 72 880	69 526 8 794	

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 000 000	1 000 000	
Autres immobilisations financières	193 889		193 889
Clients douteux ou litigieux	369	369	
Autres créances clients	3 051 207	3 051 207	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 028	10 028	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	8 994	8 994	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	227 517	227 517	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	654 911	654 911	
Débiteurs divers	243 960	243 960	
Charges constatées d'avance	27 218	27 218	
TOTAL GENERAL	5 418 093	5 224 204	193 889
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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 651 191	1 651 191		
Personnel et comptes rattachés	836 209	836 209		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	544 188	544 188		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	34 311	34 311		
- T.V.A	704 468	704 468		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	70 249	70 249		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 676	10 676		
Groupe et associés	171 184	171 184		
Autres dettes	37 678	37 678		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 934	11 934		
TOTAL GENERAL	4 072 088	4 072 088		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
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	386 220
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	26 417
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	412 637

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	857 864
Dettes fiscales et sociales	1 129 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	34 341
TOTAL	2 022 036

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	27 218	11 934
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	27 218	11 934

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	3 969 344
Prestations de services	15 656 009
TOTAL	19 625 353

Répartition par marché géographique	Montant
France	17 370 038
Etranger	2 255 314
TOTAL	19 625 353

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	3 334 708	709 049
Résultat exceptionnel (et participation)	-568 516	-15 330
Résultat comptable	2 766 192	693 719

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		11 760	11 760
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		11 760	11 760
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		4 251	4 251
- Exercice		3 924	3 924
TOTAL		8 175	8 175
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		3 597	3 597
- à plus de cinq ans			
TOTAL		3 597	3 597
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		3	3
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		3	3
Montant pris en charge dans l'exercice		3 924	3 924

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	2 072 473
Impôts sur les bénéfices	693 719
Résultat avant impôts	2 766 192
Variation des provisions règlementées :	72 880
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	2 839 072

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 :	506 498
Crédit bail immobilier	848 707
Autres :	
TOTAL	1 355 205
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	15 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	15 000

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	46	
Agents de maîtrise et techniciens	68	
Employés	16	
Ouvriers		
TOTAL	129	

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		410 645	
TOTAL		410 645	

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

- méthode ANC 2021 ;
- taux d'actualisation : 3.5% ;
- 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	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	9 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	19 525 353	19 307 179	17 058 824	18 488 640	13 163 776
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	2 980 533	2 800 145	2 085 905	970 827	460 072
c) Impôt sur les bénéfices	693 719	698 973	564 512	160 065	172 004
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 286 814	2 101 172	1 521 393	810 762	288 068
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 072 473	1 811 564	1 183 451	407 085	622 476
f) Montants des bénéfices distribués			200 000		
g) Participation des salariés	506 498	505 798	387 648	127 902	133 279
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	114	105	76	41	14
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	104	91	59	20	31
c) Dividende versé à chaque action			10		
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	129	144	166	181	175
b) Montant de la masse salariale	5 010 186	5 367 060	5 378 215	5 956 876	4 236 691
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	2 073 114	2 111 891	2 011 692	2 408 650	1 655 793

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	124 322	52,00	26 000	26 000			103 662	40 469	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
40-30 SEA (2)	61 660	-119 579	20,00	10 256				564 096	21 471	
40-30 UK (3)	12	-91 266	35,00	5				3 338	-11 009	
40-30 IBERICA (4)	30 000	29 616	30,00	9 000	9 000			401 775	42 642	
40-30 BENELUX (5)	20 000	-44 928	30,00	6 000	6 000			31 856	31 360	
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 31/12/2022

(2) Comptes au 31/12/2021

(3) Comptes au 31/03/2020

(4) Comptes au 31/12/2021

(5) Comptes au 31/03/2022

"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

**RAPPORT DE GESTION DU 15 MARS ETABLI EN VUE DES DECISIONS DE L'ASSOCIE
UNIQUE DU 30 JUIN 2023 SUR LES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Conformément à la loi et aux statuts, le Président a convoqué l'associé unique afin de rendre compte de la situation et de l'activité de la Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2022 et de soumettre à son approbation les comptes annuels dudit exercice,

REMARQUES LIMINAIRES

En remarques liminaires, il est rappelé :

- Que l'exercice clos le 31 décembre 2022

a eu une durée effective de douze (12) mois, du 1^{er} janvier au 31 décembre,

- Qu'à défaut d'option, les Sociétés "40-30 DEVELOPPEMENT" et "40-30" filiale à 100% ne sont pas soumises au régime de l'intégration fiscale.

RESULTATS - AFFECTATION

Les comptes présentés ont été établis en conformité avec les normes et diligences comptables admises par la loi et les règlements en vigueur et selon les mêmes formes et méthodes que les années précédentes.

Au titre des mentions spéciales figurent notamment dans l'annexe légale aux comptes annuels les mentions suivantes dont un extrait est reproduit pour une meilleure compréhension de comptes de l'exercice :

1/ Règles et Méthodes Comptables

Changement de méthode :

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

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.

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 les exercices précédents.

2 /Autres Informations pour donner une image fidèle :

La Société comme la maison mère "40-30 DEVELOPPEMENT" avaient été placées sous le régime de la sauvegarde le 6 mai 2014. Le plan de sauvegarde avait été approuvé par le Tribunal de Commerce le 3 novembre 2015.

La société a procédé au remboursement anticipé de l'intégralité des dividendes du plan, ce qui a été acté par le Tribunal de Commerce le 13 décembre 2022.

3/ Eléments significatifs de l'exercice

La santé financière de la société continue à être excellente.

Affacturation :

La Société a recours à l'affacturation de ses créances clients. Les créances cédées au 31 décembre 2022 se montent à 811 K€ et sont donc exclues des comptes clients.

Entreprises liées :

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

Contexte géopolitique :

Les événements survenus au début de l'année 2022 ont des impacts sur l'activité de la société au niveau des prix ainsi que des délais d'approvisionnement.

Examen des comptes et résultats

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022, d'une durée de douze (12) mois, le chiffre d'affaires s'est élevé à 19.525.352,58 € représentant le total des ventes de marchandises et de services au lieu de 19.307.179,49 € l'exercice précédent, savoir :

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	
. France	17.270.038 €	16.993.986	€
. Exportations	2.255.314 €	2.313.193	€
	19.525.352 €	19.307.179	€

Le total des produits d'exploitation est de 20.534.643 € au lieu de 20.261.992 € l'exercice précédent en fonction des éléments suivants :

. Production stockée	(56.452) €
. Production immobilisée	0 €
. Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	655.741 €
. Autres produits	410.001 €

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total la somme de 17.289.666 € au lieu de 17.297.712 € l'exercice précédent, dont, par grandes catégories :

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
- Achats de marchandises	2.777.389 €	2 814 544 €
- Variation de stocks marchandises	€	0 €

- Achats matières premières	2.211.345 €	2.183 318 €
- Variation de stocks matières premières	(66.055) €	(36.907) €
- Charges externes	4.691.533 €	4.216.406 €
- Impôts et taxes	322.592 €	319.912 €
- Salaires et Traitements	5.010.186 €	5.367.060 €
- Charges sociales	2.073.114 €	2.111.891 €
- Amortissements	164.484 €	184.573 €
- Provisions (Actif circulant)	13.886 €	48.733 €
- Provision (risques et charges)	41.412 €	51.021 €
- Autres charges	49.781 €	37.160 €
	17.289.666 €	17.297.712 €

En fonction de ce qui précède, le résultat d'exploitation est bénéficiaire de 3.244.977 € au lieu d'un résultat bénéficiaire de 2.964.280 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts est bénéficiaire de 3.334.707 € au lieu d'un bénéfice de 3.030.910 € au titre de la période précédente, après comptabilisation :

- . D'une somme de 61.025 € au titre du bénéfice des opérations réalisées en commun,
- . Des produits financiers s'élevant à 30.599 €,
- . Des charges financières pour 1.894 €.

Après intégration :

a) Des produits de nature exceptionnelle pour 31.778 €, savoir :

- Produits exceptionnels sur opérations de gestion6.623 €
- Produits exceptionnels sur opérations en capital 25.154 €
- Reprise sur provisions et transferts de charges0 €

b) Des charges de nature exceptionnelle pour 93.795 €, savoir :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion9.142 €
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital 11.773 €
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions 72.880 €

Après comptabilisation de la participation des salariés pour 506.498 € et compte tenu de l'impôt sur les sociétés pour 693.719 €,

L'exercice clos le 31 décembre 2022 se traduit par un bénéfice de 2.072.473 € contre un bénéfice de 1.811.564 € au 31 décembre 2021.

Renseignements complémentaires

Pour compléter l'information, il est précisé :

- Que les investissements réalisés au cours dudit exercice et les accroissements de postes d'actif immobilisés s'élèvent, en valeur brute, à 326.476 €, intéressant les postes :

. Immobilisations incorporelles,	236.306 €
. Installations générales, agencements des constructions	0 €
. Installations techniques, matériel et outillage.....	57.899 €
. Installations générales, agencements divers	23.597 €
. Matériel de transport	580 €

. Matériel de bureau et mobilier informatique.....	0 €
. Immobilisations corporelles en cours.....	1.683 €
. Prêts et autres Immobilisations financières	6.410 €

- Que, sur la même période, les diminutions intéressant les postes d'actif immobilisé s'élèvent en valeur brute, à 1.246.212 € :

. Immobilisations incorporelles.....	158.227 €
. Immobilisations corporelles	1.025.416 €
. Immobilisations financières	62.569 €

- Que ces différentes variations n'ont donné lieu à la constatation d'aucune plus ou moins-value,

- Que les comptes de provisions subissent les variations suivantes :

Nature des provisions	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Amortissements dérogatoires	641.654 €	72.880 €	0 €	714.535 €
Garanties données aux clients	51.021 €	0 €	9.610 €	41.412 €
Provisions pour perte de change	8.794 €	0 €	8.794 €	0 €
Provisions pour risques et charges	0 €	0 €	0 €	0 €
Titres de participations	10.261 €	0 €	0 €	10.261 €
Stock et en cours	391.432 €	13.886 €	8.978 €	396.339 €
Comptes clients	9.681 €	0 €	9.527 €	154 €
Autres provisions pour dépréciations	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL GENERAL	1.112.843 €	86.766 €	36.909 €	1.162.701 €

- Qu'aucun emprunt n'a été souscrit au titre de l'exercice ni aucun remboursement effectué.

- Que l'effectif moyen employé a été de 129 salariés, contre 144 personnes pour l'exercice précédent.

Nous portons, en outre, à votre connaissance :

- Qu'aucun événement notable, extérieur à l'exploitation, susceptible de compromettre l'activité sociale n'est intervenu au cours de l'exercice écoulé ainsi que depuis la date d'ouverture du nouvel exercice
- Qu'aucune dépense visée par l'article 39-4 du Code Général des Impôts n'a été engagée sur l'exercice,
- Que notre Société n'a pas effectué d'opération impliquant l'acquisition de ses propres titres,

- Que le capital de la Société "40-30" est détenu en totalité par la Société "40-30 DEVELOPPEMENT", Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de €. 14.725.350 dont le Siège social à SEYSSINET (38170) 29, boulevard de l'Europe immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de GRENOBLE sous le numéro 501.841.738.
- Pour mémoire, la Société "40-30" a distribué en date du 21 décembre 2021 un montant de 200 000 € à la Société "40-30 DEVELOPPEMENT", destiné à sortir la Société "40-30 DEVELOPPEMENT" de son plan de sauvegarde.

RESULTAT FISCAL

Le résultat fiscal de l'exercice clos le 31 décembre 2022 est un bénéfice de 2.774.875 €, compte tenu :

Réintégrations

. Taxes sur les véhicules de Société	7.093 €
. Participation et Forfait social 2022	506.498 €
. C3S.....	557 €
. Amendes et Pénalités	0 €
. Provision pour risque	0 €
. Provision pour perte de change	0 €
. Impôt sur les Sociétés.....	693.719 €
. ECA N-1	8.794 €
. Dépense Mécénat	0 €
. Loyers non deductibles	1 074 €

Déductions

. Participation et Forfait social 2021	505.798 €
. Reprise sur provision sur perte de change.....	8.794 €
. ECA N.....	0 €
. Réduction Mécénat	0 €
. C3S.....	741 €

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 2.072.472,81 €.

Nous vous proposons de bien vouloir décider d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

. Au compte "Associés - Dividendes à payer "	1.243.000,00 €
. Au comptes "Autres Réserves"	829.472,81 €
Total égal au résultat net comptable.....	2.072.472,81€

Déclarations fiscales

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

- Exercice clos le 31/12/2021 : 0 €
- Exercice clos le 31/12/2020 : 200.000 € (soit 10 € par action : distribution de réserves ayant été décidée par l'associé unique le 21 décembre 2021)
- Exercice clos le 31/12/2019 : 0 €

Il est précisé que cette distribution n'a pas bénéficié de l'abattement de 40% prévu par l'article 206 du Code Général des Impôts.

Capitaux propres

Compte tenu de l'affectation ci-dessus, les capitaux propres de la Société ressortiront pour un montant créditeur de 5.836.589,52 €, savoir :

. Capital Social	500.000,00 €
. Prime de Fusion	21.707,27 €
. Réserve Légale.....	50.000,00 €
. Autres Réserves.....	4.550.347,55 €
. Provisions règlementées.....	714.534,70 €
	5.836.589,52 €

FILIALES ET PARTICIPATIONS

I - SOCIETE "40-30 SOUTH EAST ASIA"

Notre Société a pris en septembre 2005 une participation majoritaire dans le capital de la Société "40-30 SOUTH EAST ASIA PRIVATE LIMITED" Société régie par le droit de la République de SINGAPOUR.

Notre Société ne détenait plus, au 31 décembre 2022, que 20 % des actions de cette Société.

II - SOCIETE "40-30 CENTRE"

Notre Société a pris en novembre 2011 une participation majoritaire dans le capital de la Société "40-30 CENTRE" Société par Actions Simplifiée au capital de €. 50.000 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 538.315.250.

Notre Société détenait au 31 décembre 2022 cinquante-deux pour cent (52 %) du capital de cette Société dont l'objet est la location de locaux industriels aménagés.

En janvier 2023, notre société est devenue associée unique de la société 40-30 CENTRE.

III - SOCIETE "40-30 UK Ltd"

Notre Société détenait au 31 décembre 2022 une participation minoritaire (35 %) dans le capital de droit anglais 40 - 30 UK Ltd.

IV - SOCIETE "40-30 IBERICA"

Notre Société détenait au 31 décembre 2022 une participation minoritaire (30 %) dans le capital de cette Société.

V - SOCIETE "40-30 BENELUX"

Notre Société détenait au 31 décembre 2022 une participation minoritaire (30 %) dans le capital de cette Société.

Figure en annexe au présent rapport le tableau des filiales et participations.

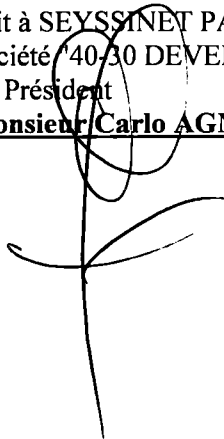
DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS

En application des dispositions des articles L 441-6-1 alinéa 1 et D 441-4 du Code de Commerce, nous vous informons au moyen du tableau annexé au présent rapport, de la décomposition par date d'échéance du solde des dettes fournisseurs et délais de paiement des clients à la date du 31 décembre 2022.

MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, TITULAIRE ET SUPPLEANT

Lors de la réunion de l'Assemblée en date du 11 septembre 2018, il a été procédé à la nomination, pour une durée de six (6) exercices qui expirera avec la réunion de l'Assemblée Générale qui au cours de l'année 2024, approuvera les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, d'un nouveau Commissaire aux Comptes titulaire et d'un nouveau Commissaire aux Comptes suppléant.

Fait à SEYSSINET PARISSET,
Société "40-30 DEVELOPPEMENT".
Le Président
Monsieur Carlo AGNETTI



"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-trois et le 30 juin
A 11 heures

La Société "40-30 DEVELOPPEMENT" Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de €. 14.725.350 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, a été régulièrement convoquée par lettre remise en mains propres contre récépissé et est présente.

Le Comité Social et Economique a été régulièrement convoqué par lettre remise en mains propres le 16 juin 2023.

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 2022 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- 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 2022,
- Le rapport de gestion établi par le Président,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

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 et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

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 2022, 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 2022.

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 €. 2.072.472,81 et décide de d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

. Au compte "Associés - Dividendes à payer "	1.243.000,00 €
. Au comptes "Autres Réserves"	829.472,81 €
Total égal au résultat net comptable.....	<u>2.072.472,81 €</u>

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique prend acte que le rapport de gestion mentionne que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

- Exercice clos le 31/12/2021 : 0 €

- Exercice clos le 31/12/2020 : 200.000 € (soit 10 € par action : distribution de réserves ayant été décidée par l'associé unique le 21 décembre 2021)
- Exercice clos le 31/12/2019 : 0 €

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

TROISIEME 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.

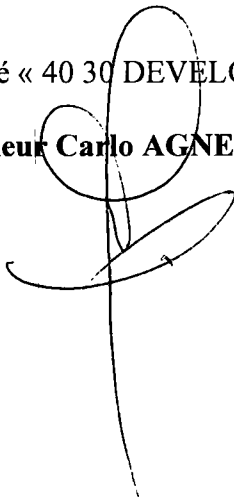
Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

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 Boulevard de l'Europe

38 170 SEYSSINET-PARISSET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

40-30

Société par Action Simplifiée

29 Boulevard de l'Europe

38 170 SEYSSINET-PARISSET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, 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 2022 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 l'impact de la pandémie due à la crise sanitaire.

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.

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. 441-6 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 ;

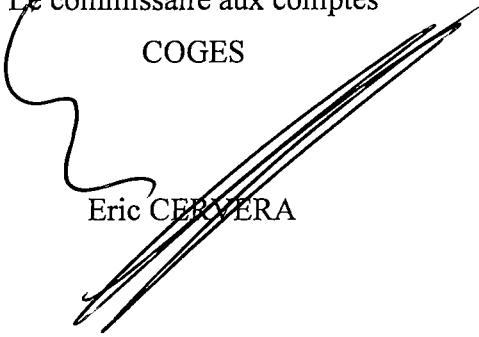
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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 23 février 2023

Le commissaire aux comptes

COGES

Eric CERVIERA



40-30 S.A.S.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		6 743,00	6 743,00				
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		1 773 852,22	1 041 672,36	732 179,86	6,49	516 050,95	4,82
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles		4 233,00		4 233,00	0,04		
Terrains		863,00		863,00	0,01	863,00	0,01
Constructions		622 892,90	585 519,37	37 373,53	0,33	47 591,27	0,44
Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 417 723,76	4 291 850,80	125 872,96	1,12	156 410,99	1,46
Autres immobilisations corporelles		1 893 065,64	1 749 120,22	143 945,42	1,28	169 991,99	1,59
Immobilisations en cours		1 683,32		1 683,32	0,01		
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		51 261,16	10 261,16	41 000,00	0,36	41 000,00	0,38
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts		1 000 000,00		1 000 000,00	8,87	1 000 000,00	9,33
Autres immobilisations financières		193 888,60		193 888,60	1,72	250 047,20	2,33
TOTAL (I)		9 966 206,60	7 685 166,91	2 281 039,69	20,22	2 181 955,40	20,36
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		1 029 312,71	390 491,80	638 820,91	5,66	582 503,22	5,44
En cours de production de biens		140 537,66	5 847,65	134 690,01	1,19	186 312,26	1,74
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		3 051 576,50	154,27	3 051 422,23	27,05	2 218 700,11	20,71
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		29 718,92		29 718,92	0,26	20 603,56	0,19
. Personnel		10 028,15		10 028,15	0,09	14 789,13	0,14
. Organismes sociaux		8 993,65		8 993,65	0,08	26 300,82	0,25
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		227 516,93		227 516,93	2,02	262 130,88	2,45
. Autres		869 152,49		869 152,49	7,71	1 613 938,33	15,06
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		4 001 426,79		4 001 426,79	35,47	3 567 623,69	33,30
Charges constatées d'avance		27 217,80		27 217,80	0,24	31 222,91	0,29
TOTAL (II)		9 395 481,60	396 493,72	8 998 987,88	79,78	8 524 124,91	79,55
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)					8 794,00	0,08
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		19 361 688,20	8 081 660,63	11 280 027,57	100,00	10 714 874,31	100,00

40-30 S.A.S.

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	500 000,00	4,43	500 000,00	4,67
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 707,27	0,19	21 707,27	0,20
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	50 000,00	0,44	50 000,00	0,47
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 720 874,74	32,99	1 909 310,35	17,82
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	2 072 472,81	18,37	1 811 564,39	16,91
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	714 534,70	6,33	641 654,35	5,99
TOTAL (I)	7 079 589,52	62,76	4 934 236,36	46,05
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	41 411,57	0,37	59 815,26	0,56
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	41 411,57	0,37	59 815,26	0,56
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	171 184,41	1,52	150 414,74	1,40
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	86 938,25	0,77	54 309,82	0,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 651 190,90	14,64	2 656 559,81	24,79
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	836 208,51	7,41	892 589,73	8,33
. Organismes sociaux	544 188,33	4,82	857 087,31	8,00
. Etat, impôts sur les bénéfices	34 311,00	0,30	134 461,00	1,25
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	704 467,60	6,25	881 468,48	8,23
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	70 248,73	0,62	79 392,96	0,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 676,16	0,09	949,13	0,01
Autres dettes	37 678,41	0,33	12 811,21	0,12
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	11 934,18	0,11	778,50	0,01
TOTAL (IV)	4 159 026,48	36,87	5 720 822,69	53,39
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	11 280 027,57	100,00	10 714 874,31	100,00

40-30 S.A.S.

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT					Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	3 831 259,99	138 083,80	3 969 343,79	20,33	4 072 077,94	21,09	-102 734	-2,51
Production vendue biens								
Production vendue services	13 438 778,34	2 117 230,45	15 556 008,79	79,67	15 235 101,55	78,91	320 907	
Chiffres d'Affaires Nets	17 270 038,33	2 255 314,25	19 525 352,58	100,00	19 307 179,49	100,00	218 173	
Production stockée			-56 451,79	-0,28	-1 679,91	-0,00	-54 772	N/S
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			655 740,77	3,36	923 641,99	4,78	-267 901	-28,99
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			410 001,35	2,10	32 850,73	0,17	377 151	N/S
Autres produits								
Total des produits d'exploitation (I)			20 534 642,91	105,17	20 261 992,30	104,95	272 650	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 777 388,89	14,22	2 814 544,23	14,58	-37 156	-1,31
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 211 345,26	11,33	2 183 317,85	11,31	28 028	1,28
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-66 054,51	-0,33	-36 906,72	-0,18	-29 148	-78,97
Autres achats et charges externes			4 691 532,69	24,03	4 216 405,74	21,84	475 127	11,27
Impôts, taxes et versements assimilés			322 592,12	1,65	319 912,31	1,66	2 680	0,84
Salaires et traitements			5 010 186,00	25,66	5 367 060,13	27,80	-356 874	-6,64
Charges sociales			2 073 114,11	10,62	2 111 890,98	10,94	-38 776	-1,83
Dotations aux amortissements sur immobilisations			164 483,67	0,84	184 573,14	0,96	-20 090	-10,87
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 885,60	0,07	48 732,82	0,25	-34 847	-71,50
Dotations aux provisions pour risques et charges			41 411,57	0,21	51 021,26	0,26	-9 610	-18,83
Autres charges			49 780,58	0,25	37 160,30	0,19	12 620	33,98
Total des charges d'exploitation (II)			17 289 665,98	88,65	17 297 712,04	89,59	-8 047	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 244 976,93	16,62	2 964 280,26	15,35	280 696	9,47
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			61 025,32	0,31	64 009,88	0,33	-2 984	-4,65
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances			10 000,00	0,05	4 666,67	0,02	5 334	114,32
Autres intérêts et produits assimilés			11 805,44	0,06	4 588,67	0,02	7 217	157,30
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 794,00	0,05			8 794	N/S
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			30 599,44	0,16	9 255,34	0,05	21 344	230,82
Dotations financières aux amortissements et provisions					5 233,00	0,03	-5 233	-100,00
Intérêts et charges assimilées			1 894,33	0,01	1 402,04	0,01	492	35,09
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			1 894,33	0,01	6 635,04	0,03	-4 741	-71,44
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			28 705,11	0,15	2 620,30	0,01	26 085	995,61
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			3 334 707,36	17,08	3 030 910,44	15,70	303 797	10,02

40-30 S.A.S.

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 623,42	0,03	78 667,57	0,41	-72 044	-91,57
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 154,33	0,13	34 081,75	0,18	-8 927	-26,18
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	31 777,75	0,16	112 749,32	0,58	-80 972	-71,81
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 142,43	0,05	7 192,19	0,04	1 950	27,11
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 772,52	0,06	36 684,83	0,19	-24 912	-67,90
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	72 880,35	0,37	83 447,35	0,43	-10 567	-12,65
Total des charges exceptionnelles (VIII)	93 795,30	0,48	127 324,37	0,66	-33 529	-26,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-62 017,55	-0,31	-14 575,05	-0,07	-47 442	-325,49
Participation des salariés (IX)	506 498,00	2,59	505 798,00	2,62	700	0,14
Impôts sur les bénéfices (X)	693 719,00	3,55	698 973,00	3,62	-5 254	-0,74
Total des Produits (I+III+V+VII)	20 658 045,42	105,80	20 448 006,84	105,91	210 039	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 585 572,61	95,19	18 636 442,45	96,53	-50 870	
RÉSULTAT NET	2 072 472,81	10,61	1 811 564,39	9,38	260 908	14,40
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	4 259,48	0,02	7 949,76	0,04	-3 690	-46,41
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 11 280 027,57 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 072 472,81 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

- Les immobilisations ne sont pas décomposées en composants , ceux-ci ne présentant pas de caractère significatif.
- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie économique. Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé , y compris sur les amortissements accélérés des logiciels.

:

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Terrains	Non amortissables
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

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont évaluées 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 comptabilisée sur cet exercice.

1.3 - STOCKS

Les méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- Les stocks de matières premières sont valorisés au dernier prix d'achat connu.
- Les en-cours de production sont valorisés 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 les dettes sont valorisées à leur valeur nominale, ou au 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 les dettes en devises sont actualisées selon les cours à la date de clôture.

La différence résultant de l'actualisation des créances et dettes en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écarts de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité

Les comptes de Trésorerie en devises sont convertis au cours du 31 décembre 2022.

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

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent en ce qui concerne le calcul des indemnités de fin de carrière avec application de la méthode ANC 2021. (voir § 3-8)

L'établissement des états financiers est 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.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**3-1 - Autres informations pour donner une image fidèle :**

La société avait été placée sous le régime de la sauvegarde le 6 mai 2014 . Sur cet exercice , la société a remboursé de façon anticipée l'intégralité de sa dette pour un montant de 934 KE.
Le 13 décembre 2022 , le tribunal de commerce de Grenoble a entériné l'achèvement de l'exécution du plan adopté le 03 novembre 2015.

3-2 - Affacturage:

La société a recours à l'affacturage de ses créances clients. Les créances cédées au 31 décembre 2022 s'élèvent à 811 KE 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 ainsi que diverses opérations en capital 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 les 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:

La provision constituée correspond à l'amortissement de la valeur fiscale dégagée lors de la levée d'option des crédits baux immobiliers survenue sur un exercice antérieur. Cet amortissement est calculé par composant sur la durée d'amortissement restant à courir pour chaque bâtiment.

3-8 - Indemnités Fin de Carrière:

A compter de cet exercice , la méthode appliquée au calcul de ces indemnités est celle de l'ANC 2021 (voir § 9.6)

L'impact de ce changement de méthode est une diminution du montant de l'indemnité de 60KE.

3-9 - Contexte géo politique:

Les événements survenus au début de l'année 2022 ont des impacts sur l'activité de la société au niveau des coûts ainsi que des délais d'approvisionnements.

L'impact de l'augmentation des coûts de l'énergie est relativement peu importante sur 2022 mais risque de s'avérer en forte augmentation sur 2023.

3-10 - Evènement post clôture : en Janvier 2023 , la société a acquis 48% des titres de sa filiale "40-30 CENTRE" pour un montant de 504KE . La société 40-30 détient désormais 100% des titres de

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

sa filiale.

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 706 749		236 306
Terrains	863		
Constructions sur sol propre	7 768		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	638 605		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	4 402 655		57 899
Autres install., agencements, aménagements	1 339 556		23 597
Matériel de transport	221 710		580
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 266 727		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			1 683
Avances et acomptes			
TOTAL	7 877 884		83 760
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	51 261		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 250 047		6 410
TOTAL	1 301 308		6 410
TOTAL GENERAL	10 885 942		326 476

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		158 227	1 784 828	
Terrains			863	
Constructions sur sol propre			7 768	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		23 480	615 125	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		42 831	4 417 724	
Autres install., agencements, aménagements		264 001	1 099 152	
Matériel de transport		56 542	165 748	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		638 562	628 165	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 683	
Avances et acomptes				
TOTAL		1 025 416	6 936 229	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			51 261	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		62 569	1 193 889	
TOTAL		62 569	1 245 150	
TOTAL GENERAL		1 246 212	9 966 207	

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 190 698	15 944	158 227	1 048 415
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 767			7 767
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	591 014	10 218	23 480	577 752
Install. techniques, matériel et outill. industriels	4 246 244	88 437	42 831	4 291 851
Installations, agencements divers	1 219 426	33 852	264 001	989 277
Matériel de transport	221 710	533	56 542	165 701
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 216 865	15 499	638 222	594 142
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 503 027	148 540	1 025 076	6 626 490
TOTAL GENERAL	8 693 725	164 484	1 183 303	7 674 906

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	15 944				
Terrains					
Constructions sur sol propre				72 880	
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	10 218				
Install. tech., matériel, outill. industriels	11 851	76 586			
Installations, agencements divers	33 852				
Matériel de transport	533				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	10 283	5 216			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	66 738	81 802		72 880	
TOTAL GENERAL	82 682	81 802		72 880	

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

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	641 654	72 880		714 535
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	641 654	72 880		714 535
Pour litiges				
Pour garanties données client	51 021		9 610	41 412
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	8 794		8 794	
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	59 815		18 404	41 412
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	10 261			10 261
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	391 432	13 886	8 978	396 339
Sur comptes clients	9 681		9 527	154
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	411 374	13 886	18 505	406 755
TOTAL GENERAL	1 112 844	86 766	36 909	1 162 701
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		55 297	69 526	
- financières			8 794	
- exceptionnelles		72 880		

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

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 000 000	1 000 000	
Autres immobilisations financières	193 889		193 889
Clients douteux ou litigieux	369	369	
Autres créances clients	3 051 207	3 051 207	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 028	10 028	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	8 994	8 994	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	227 517	227 517	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	654 911	654 911	
Débiteurs divers	243 960	243 960	
Charges constatées d'avance	27 218	27 218	
TOTAL GENERAL	5 418 093	5 224 204	193 889
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 651 191	1 651 191		
Personnel et comptes rattachés	836 209	836 209		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	544 188	544 188		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	34 311	34 311		
- T.V.A.	704 468	704 468		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	70 249	70 249		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 676	10 676		
Groupe et associés	171 184	171 184		
Autres dettes	37 678	37 678		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 934	11 934		
TOTAL GENERAL	4 072 088	4 072 088		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	386 220
Autres créances	26 417
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	412 637

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	857 864
Dettes fiscales et sociales	1 129 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	34 341
TOTAL	2 022 036

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	27 218	11 934
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	27 218	11 934

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	20 000	25,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	20 000	25,00

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	3 969 344
Prestations de services	15 656 009
TOTAL	19 625 353

Répartition par marché géographique	Montant
France	17 370 038
Etranger	2 255 314
TOTAL	19 625 353

8.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impots	Impots
Résultat courant	3 334 708	709 049
Résultat exceptionnel (et participation)	-568 516	-15 330
Résultat comptable	2 766 192	693 719

Commentaires:

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		11 760	11 760
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		11 760	11 760
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		4 251	4 251
- Exercice		3 924	3 924
TOTAL		8 175	8 175
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		3 597	3 597
- à plus de cinq ans			
TOTAL		3 597	3 597
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		3	3
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		3	3
Montant pris en charge dans l'exercice		3 924	3 924

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - INCIDENCES DES EVALUATIONS DEROGATOIRES

	Montant
Résultat de l'exercice	2 072 473
Impôts sur les bénéfices	693 719
Résultat avant impôts	2 766 192
Variation des provisions règlementées :	72 880
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires \avant impôts\	2 839 072

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

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

Allègements de la dette future d'Impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	506 498
Crédit bail immobilier	848 707

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

Autres :

735A/205

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

Commentaires:

9.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	15 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	15 000

Commentaires:

9.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	46	
Agents de maîtrise et techniciens	68	
Employés	16	
Ouvriers		
TOTAL	129	

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

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

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		410 645	
TOTAL		410 645	

Commentaires:

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

- méthode ANC 2021-
- taux d'actualisation : 3.5%
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales : 45%)
- départ à la retraite estimé à 65 ans

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

FONDATION RAG
Im Welterbe 10
45141 ESSEN
ALLEMAGNE

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois	31/12/2018 9 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
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					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	19 525 353	19 307 179	17 058 824	18 488 640	13 163 776
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	2 980 533	2 800 145	2 085 905	970 827	460 072
c) Impôt sur les bénéfices	693 719	698 973	564 512	160 065	172 004
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 286 814	2 101 172	1 521 393	810 762	288 068
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 072 473	1 811 564	1 183 451	407 085	622 476
f) Montants des bénéfices distribués			200 000		
g) Participation des salariés	506 498	505 798	387 648	127 902	133 279
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	114	105	76	41	14
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	104	91	59	20	31
c) Dividende versé à chaque action			10		
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés	129	144	166	181	175
b) Montant de la masse salariale	5 010 186	5 367 060	5 378 215	5 956 876	4 236 691
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	2 073 114	2 111 891	2 011 692	2 408 650	1 655 793

Observations complémentaires

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro

10 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
40-30 CENTRE (1)	50 000	124 322	52,00	26 000	26 000			103 662	40 469	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
40-30 SEA (2)	61 660	-119 579	20,00	10 256				564 096	21 471	
40-30 UK (3)	12	-91 266	35,00	5				3 338	-11 009	
40-30 IBERICA (4)	30 000	29 616	30,00	9 000	9 000			401 775	42 642	
40-30 BENELUX (5)	20 000	-44 928	30,00	6 000	6 000			31 856	31 360	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

- (1) Comptes au 31/12/2022
- (2) Comptes au 31/12/2021
- (3) Comptes au 31/03/2020
- (4) Comptes au 31/12/2021
- (5) Comptes au 31/03/2022