

Bordereau attestant l'exactitude des informations - GRENOBLE - 3801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 31/10/2024 - B2024/022673 - 1987 B 00090 - 340 043 926 - 40 - 30

Bilan

08/08/2024
 CERTIFIÉ
 CONFORMÉ
 LE PRÉSIDENT
 Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (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	1 930 587,56	1 198 329,27	732 258,29	732 179,86	78
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	4 233,00		4 233,00	4 233,00	
Terrains	863,00		863,00	863,00	
Constructions	630 892,90	596 292,77	34 600,13	37 373,53	- 2 773
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 491 085,91	4 363 476,61	127 609,30	125 872,96	1 736
Autres immobilisations corporelles	1 896 261,17	1 783 631,23	112 629,94	143 945,42	- 31 315
Immobilisations en cours	28 165,14		28 165,14	1 683,32	26 482
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	580 461,16	19 261,16	561 200,00	41 000,00	520 200
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00	
Autres immobilisations financières	242 604,71		242 604,71	193 888,60	48 716
TOTAL (I)	10 811 897,55	7 967 734,04	2 844 163,51	2 281 039,69	563 124
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 132 307,97	406 139,76	726 168,21	638 820,91	87 347
En-cours de production de biens	145 745,13	1 285,94	144 459,19	134 690,01	9 769
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	44 418,52		44 418,52		44 419
Avances et acomptes versés sur commandes	315 848,00		315 848,00		315 848
Clients et comptes rattachés	3 989 245,72	79,79	3 989 165,93	3 051 422,23	937 744
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	3 058,37		3 058,37	29 718,92	- 26 661
. Personnel	10 270,80		10 270,80	10 028,15	243
. Organismes sociaux	16 574,53		16 574,53	8 993,65	7 581
. Etat, impôts sur les bénéfices	14 030,00		14 030,00		14 030
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	195 496,56		195 496,56	227 516,93	- 32 020
. Autres	2 641 176,25	44 260,00	2 596 916,25	869 152,49	1 727 764
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 201 769,78		2 201 769,78	4 001 426,79	-1 799 657
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	29 384,06		29 384,06	27 217,80	2 166
TOTAL (II)	10 739 325,69	451 765,49	10 287 560,20	8 998 987,88	1 288 572
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	21 551 223,24	8 419 499,53	13 131 723,71	11 280 027,57	1 851 696

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (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	4 550 347,55	3 720 874,74	829 473
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 046 889,22	2 072 472,81	- 25 584
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	792 399,05	714 534,70	77 864
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 961 343,09	7 079 589,52	881 754
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	69 132,99	41 411,57	27 721
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	69 132,99	41 411,57	27 721
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	955 590,17	171 184,41	784 406
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	97 533,49	86 938,25	10 595
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 532 662,41	1 651 190,90	- 118 528
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	832 441,53	836 208,51	- 3 767
. Organismes sociaux	577 991,53	544 188,33	33 803
. Etat, impôts sur les bénéfices		34 311,00	- 34 311
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	803 327,27	704 467,60	98 860
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	78 309,70	70 248,73	8 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 182,36	10 676,16	167 506
Autres dettes	20 455,70	37 678,41	- 17 223
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	24 206,05	11 934,18	12 272
TOTAL (IV)	5 100 700,21	4 159 026,48	941 674
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	547,42		547
TOTAL PASSIF (I à V)	13 131 723,71	11 280 027,57	1 851 696

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 758 694,05	201 111,72	4 959 805,77	3 969 343,79	990 462	24,95
Production vendue biens						
Production vendue services	14 151 405,10	2 299 588,76	16 450 993,86	15 556 008,79	894 985	5,75
Chiffres d'affaires Nets	18 910 099,15	2 500 700,48	21 410 799,63	19 525 352,58	1 885 447	9,66
Production stockée			5 207,47	-56 451,79	61 659	109,22
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			716 266,43	655 740,77	60 526	9,23
Autres produits			70 401,80	410 001,35	- 339 600	-82,83
Total des produits d'exploitation (I)			22 202 675,33	20 534 642,91	1 668 032	8,12
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 518 875,57	2 777 388,89	741 487	26,70
Variation de stock (marchandises)			-44 418,52		- 44 419	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 970 792,62	2 211 345,26	- 240 553	-10,88
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-102 995,26	-66 054,51	- 36 941	55,92
Autres achats et charges externes			5 596 563,11	4 691 532,69	905 030	19,29
Impôts, taxes et versements assimilés			295 187,40	322 592,12	- 27 405	-8,50
Salaires et traitements			5 165 732,25	5 010 186,00	155 546	3,10
Charges sociales			2 183 031,26	2 073 114,11	109 917	5,30
Dotations aux amortissements sur immobilisations			288 397,45	164 483,67	123 914	75,34
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			59 908,36	13 885,60	46 023	331,44
Dotations aux provisions pour risques et charges			69 132,99	41 411,57	27 721	66,94
Autres charges			39 232,13	49 780,58	- 10 548	-21,19
Total des charges d'exploitation (II)			19 039 439,36	17 289 665,98	1 749 773	10,12
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			3 163 235,97	3 244 976,93	- 81 741	-2,52
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			84 535,84	61 025,32	23 511	38,53
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances			43 760,00	10 000,00	33 760	337,60
Autres intérêts et produits assimilés			20 826,12	11 805,44	9 021	76,41
Reprises sur provisions et transferts de charges				8 794,00	- 8 794	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			64 586,12	30 599,44	33 987	111,07
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 000,00		9 000	N/S
Intérêts et charges assimilées			24 173,78	1 894,33	22 279	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			33 173,78	1 894,33	31 279	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			31 412,34	28 705,11	2 707	9,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 279 184,15	3 334 707,36	- 55 523	-1,67

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	88,42	6 623,42	- 6 535	-98,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital	40 500,00	25 154,33	15 346	61,01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	40 588,42	31 777,75	8 811	27,73
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		9 142,43	- 9 142	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 000,00	11 772,52	24 227	205,80
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	77 864,35	72 880,35	4 984	6,84
Total des charges exceptionnelles (VIII)	113 864,35	93 795,30	20 069	21,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-73 275,93	-62 017,55	- 11 258	18,15
Participation des salariés (IX)	479 330,00	506 498,00	- 27 168	-5,36
Impôts sur les bénéfices (X)	679 689,00	693 719,00	- 14 030	-2,02
Total des Produits (I+III+V+VII)	22 392 385,71	20 658 045,42	1 734 340	8,40
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	20 345 496,49	18 585 572,61	1 759 924	9,47
RESULTAT NET	2 046 889,22	2 072 472,81	- 25 584	-1,23
Dont Crédit-bail mobilier	3 860,14	4 259,48	- 399	-9,38
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 13 131 723,71 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 046 889,22 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- 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 05 ans
Terrains	Non amortissables
Constructions	5 ans
Matériel et outillage industriels	de 01 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 11 ans
Matériel de transport	de 01 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 01 à 10 ans
Mobilier	de 01 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition majorées 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.

Cette année les Titres IBERICA ont été dépréciés à hauteur de 9000 Euros.

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 2023.

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

3-1 -Acquisition des Titres 40-30 CENTRE :

Début 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.

3-2 - Affacturage :

La société a recours à l'affacturage de ses créances clients. Les créances cédées au 31 décembre 2023 s'élèvent à 1.535 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.

Cette année le compte courant de la filiale IBERICA a fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100 % pour un montant de 44 K€.

3-5 - Résultat exceptionnel :

Les opérations non récurrentes, comme les cessions d'immobilisation 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 principalement 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 - Contexte géo politique :

Malgré la perception d'aides de l'état au titre de l'amortisseur électrique à hauteur de 110 K€.

La société a subi sur 2023 une très forte hausse des coûts liés à l'énergie.

3-9 - Evènement post clôture :

En janvier 2024, la société a acquis un bâtiment sur la commune de Saint Egrève à hauteur de 900 K€.

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	1 784 828		894 703
Terrains	863		
Constructions sur sol propre	7 768		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	615 125		8 000
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 417 724		74 704
Autres installations, agencements, aménagements	1 099 152		16 684
Matériel de transport	165 748		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	628 165		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 683		28 165
Avances et acomptes			
TOTAL	6 936 229		127 553
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	51 261		529 200
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 193 889		84 716
TOTAL	1 245 150		613 916
TOTAL GENERAL	9 966 207		1 636 172

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	737 968		1 941 564	
Terrains			863	
Constructions sur sol propre			7 768	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			623 125	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 342	4 491 086	
Autres installations, agencements, aménagements			1 115 836	
Matériel de transport		13 489	152 259	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			628 165	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 683	28 165	
Avances et acomptes				
TOTAL		16 513	7 047 268	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			580 461	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		36 000	1 242 605	
TOTAL		36 000	1 823 066	
TOTAL GENERAL	737 968	52 513	10 811 898	

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	1 048 415	156 657		1 205 072
Terrains	7 767			7 767
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	577 752	10 773		588 526
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 291 851	72 967	1 342	4 363 477
Installations générales, agencements divers	989 277	32 898		1 022 175
Matériel de transport	165 701	47	13 489	152 259
Matériel de bureau, informatique, mobilier	594 142	15 055		609 197
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 626 490	131 740	14 830	6 743 401
TOTAL GENERAL	7 674 906	288 397	14 830	7 948 473

	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	156 657				
Terrains					
Constructions sur sol propre				77 864	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	10 773				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	72 967				
Installations générales, agencements divers	32 898				
Matériel de transport	47				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 055				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	131 740			77 864	
TOTAL GENERAL	288 397			77 864	

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	714 535	77 864		792 399
TOTAL Provisions réglementées	714 535	77 864		792 399
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	41 412	69 133	41 412	69 133
TOTAL Provisions	41 412	69 133	41 412	69 133
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	10 261 396 339 154	9 000 15 648 44 260	4 562 74	19 261 407 426 80 44 260
TOTAL Dépréciations	406 755	68 908	4 637	471 027
TOTAL GENERAL	1 162 701	215 905	46 049	1 332 559
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		129 041 9 000 77 864	46 048	

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	242 605		242 605
Clients douteux ou litigieux	191	191	
Autres créances clients	3 989 055	3 989 055	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 271	10 271	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	16 575	16 575	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	14 030	14 030	
- T.V.A	195 497	195 497	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	44 260	44 260	
Débiteurs divers	2 599 975	2 599 975	
Charges constatées d'avance	29 384	29 384	
TOTAL GENERAL	8 141 841	7 899 236	242 605
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	1 532 662	1 532 662		
Personnel et comptes rattachés	832 442	832 442		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	577 992	577 992		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	803 327	803 327		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	78 310	78 310		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 182	178 182		
Groupe et associés	955 590	955 590		
Autres dettes	20 456	20 456		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 206	24 206		
TOTAL GENERAL	5 003 167	5 003 167		
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	1 251 615
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	292 164
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 543 780

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	620 040
Dettes fiscales et sociales	1 137 136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	18 539
TOTAL	1 775 716

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	29 384	24 206
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	29 384	24 206

Ecart de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières - Sur Immobilisations financières - Sur créances - Sur dettes financières - Sur dettes d'exploitation - Sur dettes sur immobilisations				547
TOTAL				547

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		

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	4 959 806
Prestations de services	16 450 994
TOTAL	21 410 800

Répartition par marché géographique	Montant
France	18 910 099
Etranger	2 500 700
TOTAL	21 410 800

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	3 279 184	811 049
Résultat exceptionnel (et participation)	-552 606	-131 360
Résultat comptable	2 046 889	679 689

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		26 260	26 260
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice		135	135
TOTAL		26 125	26 125
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		8 175	8 175
- Exercice		3 860	3 860
TOTAL		12 035	12 035
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		5 263	5 263
- à plus d'un an et cinq au plus		10 526	10 526
- à plus de cinq ans			
TOTAL		15 789	15 789
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		3	3
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		438	438
- à plus de cinq ans			
TOTAL		441	441
Montant pris en charge dans l'exercice			

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	2 046 889
Impôts sur les bénéfices	679 689
Résultat avant impôts	2 726 578
Variation des provisions règlementées :	77 864
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	2 804 442

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 :	479 330
Crédit bail immobilier	848 707
Autres :	
TOTAL	1 328 037
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	15 450
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	15 450

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	45	
Agents de maîtrise et techniciens	57	
Employés	17	
Ouvriers		
TOTAL	119	

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		414 459	
TOTAL		414 459	

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 : 4 %,
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales : 43%),
- départ à la retraite estimé à 65 ans.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

FONDATION RAG
Im Welterbe 10
45141 ESSEN
ALLEMAGNE

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
b) Nombre d'actions émises	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	21 410 800	19 525 353	19 307 179	17 058 824	18 488 640
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	3 184 833	2 980 533	2 800 145	2 085 905	970 827
c) Impôt sur les bénéfices	679 689	693 719	698 973	564 512	160 065
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 505 144	2 286 814	2 101 172	1 521 393	810 762
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 046 889	2 072 473	1 811 564	1 183 451	407 085
f) Montants des bénéfices distribués	1 243 000			200 000	
g) Participation des salariés	479 330	506 498	505 798	387 648	127 902
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	125	114	105	76	41
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	102	104	91	59	20
c) Dividende versé à chaque action	62			10	
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	119	129	144	166	181
b) Montant de la masse salariale	5 165 732	5 010 186	5 367 060	5 378 215	5 956 876
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	2 183 031	2 073 114	2 111 891	2 011 692	2 408 650

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	164 790	100,00	530 000	530 000			103 450	46 841	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
40-30 sea (2)	61 660	-96 535	20,00	10 256				603 480	-19 503	
40-30 uk (3)	12	-91 266	35,00	5				3 338	-11 009	
40-30 iberika (4)	30 000	29 616	30,00	9 000				401 775	42 642	
40-30 benelux (5)	20 000	-11 568	30,00	6 000	6 000			117 241	15 885	
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 31/12/2023

(2) Comptes au 31/12/2022

(3) Comptes au 31/03/2020

(4) Comptes au 31/12/2021

(5) Comptes au 31/03/2023

08/08/24



"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 quatre et le 28 juin
A 15 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 14 juin 2024.

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 2023 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales,
- Désignation de la société DELOITTE & ASSOCIES, en remplacement de la société COGES, en qualité de commissaire aux comptes titulaire
- 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 2023,
- 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 2023, 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 2023.

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 2.046.889,22€ et décide de d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

. Au compte "Associés - Dividendes à payer "	1.200.000,00 €
. Au comptes "Autres Réserves"	846.889,22 €
Total égal au résultat net comptable.....	2.046.889,22€

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 31/12/2022 : 1.243.000 € (soit 62,15 € par action)
- 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)

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

TROISIEME DECISION

L'associé unique déclare :

. Que les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce feront l'objet, suivant l'état qui a été communiqué par le Président, d'une mention au registre des décisions,

. Approuver les conventions mentionnées à l'état établi au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ainsi que les conditions d'exécution desdites conventions.

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique décide de ne pas renouveler les mandats :

- de commissaire aux comptes titulaire de la Société COGES sis 1 boulevard de la Chantourne 38700 LA TRONCHE.
- de commissaire aux comptes suppléant de la Société OMNIA CONSEILS, sis parc Sud-Galaxie – rue du Sextant – 38130 ECHIROLLES.

L'associé unique, décide de désigner en qualité de commissaire aux comptes titulaire, en remplacement de la société COGES, la société DELOITTE & ASSOCIES qui a d'ores et déjà accepté ce mandat.

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

CINQUIEME DECISION

L'associé unique,

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

Cette décision est adoptée pour l'Associé unique.

CLOTURE

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

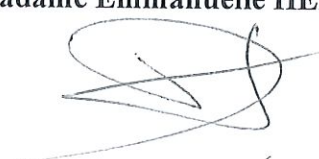
Société « 40 30 DEVELOPPEMENT »

Monsieur Carlo AGNETTI

A large, stylized handwritten signature in black ink, featuring a prominent circular loop at the top and a long, sweeping horizontal stroke at the bottom.

Le Comité Social et Economique :

Madame Emmanuelle HEBERT

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a final horizontal stroke.

In Extenso

Experts-Comptables

COGÈS

1 Bis, Bd de la Chantourne
38700 LA TRONCHE

Tél. : +33 (0)4 76 51 70 30
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 2023

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 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 13 juin 2024

Le commissaire aux comptes

COGES


Etc CERVERA

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (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	1 930 587,56	1 198 329,27	732 258,29	732 179,86	78
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	4 233,00		4 233,00	4 233,00	
Terrains	863,00		863,00	863,00	
Constructions	630 892,90	596 292,77	34 600,13	37 373,53	- 2 773
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 491 085,91	4 363 476,61	127 609,30	125 872,96	1 736
Autres immobilisations corporelles	1 896 261,17	1 783 631,23	112 629,94	143 945,42	- 31 315
Immobilisations en cours	28 165,14		28 165,14	1 683,32	26 482
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	580 461,16	19 261,16	561 200,00	41 000,00	520 200
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00	
Autres immobilisations financières	242 604,71		242 604,71	193 888,60	48 716
TOTAL (I)	10 811 897,55	7 967 734,04	2 844 163,51	2 281 039,69	563 124
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	1 132 307,97	406 139,76	726 168,21	638 820,91	87 347
En-cours de production de biens	145 745,13	1 285,94	144 459,19	134 690,01	9 769
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	44 418,52		44 418,52		44 419
Avances et acomptes versés sur commandes	315 848,00		315 848,00		315 848
Clients et comptes rattachés	3 989 245,72	79,79	3 989 165,93	3 051 422,23	937 744
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	3 058,37		3 058,37	29 718,92	- 26 661
. Personnel	10 270,80		10 270,80	10 028,15	243
. Organismes sociaux	16 574,53		16 574,53	8 993,65	7 581
. Etat, impôts sur les bénéfices	14 030,00		14 030,00		14 030
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	195 496,56		195 496,56	227 516,93	- 32 020
. Autres	2 641 176,25	44 260,00	2 596 916,25	869 152,49	1 727 764
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 201 769,78		2 201 769,78	4 001 426,79	-1 799 657
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	29 384,06		29 384,06	27 217,80	2 166
TOTAL (II)	10 739 325,69	451 765,49	10 287 560,20	8 998 987,88	1 288 572
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	21 551 223,24	8 419 499,53	13 131 723,71	11 280 027,57	1 851 696

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (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	4 550 347,55	3 720 874,74	829 473
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 046 889,22	2 072 472,81	- 25 584
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	792 399,05	714 534,70	77 864
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 961 343,09	7 079 589,52	881 754
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	69 132,99	41 411,57	27 721
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	69 132,99	41 411,57	27 721
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	955 590,17	171 184,41	784 406
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	97 533,49	86 938,25	10 595
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 532 662,41	1 651 190,90	- 118 528
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	832 441,53	836 208,51	- 3 767
. Organismes sociaux	577 991,53	544 188,33	33 803
. Etat, impôts sur les bénéfices		34 311,00	- 34 311
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	803 327,27	704 467,60	98 860
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	78 309,70	70 248,73	8 061
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 182,36	10 676,16	167 506
Autres dettes	20 455,70	37 678,41	- 17 223
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	24 206,05	11 934,18	12 272
TOTAL (IV)	5 100 700,21	4 159 026,48	941 674
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	547,42		547
TOTAL PASSIF (I à V)	13 131 723,71	11 280 027,57	1 851 696

Compte de résultat

Présenté en Euros

Presente en Euros						
	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	4 758 694,05	201 111,72	4 959 805,77	3 969 343,79	990 462	24,95
Production vendue biens						
Production vendue services	14 151 405,10	2 299 588,76	16 450 993,86	15 556 008,79	894 985	5,75
Chiffres d'affaires Nets	18 910 099,15	2 500 700,48	21 410 799,63	19 525 352,58	1 885 447	9,66
Production stockée			5 207,47	-56 451,79	61 659	109,22
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			716 266,43	655 740,77	60 526	9,23
Autres produits			70 401,80	410 001,35	- 339 600	-82,83
Total des produits d'exploitation (I)			22 202 675,33	20 534 642,91	1 668 032	8,12
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 518 875,57	2 777 388,89	741 487	26,70
Variation de stock (marchandises)			-44 418,52		- 44 419	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 970 792,62	2 211 345,26	- 240 553	-10,88
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-102 995,26	-66 054,51	- 36 941	55,92
Autres achats et charges externes			5 596 563,11	4 691 532,69	905 030	19,29
Impôts, taxes et versements assimilés			295 187,40	322 592,12	- 27 405	-8,50
Salaires et traitements			5 165 732,25	5 010 186,00	155 546	3,10
Charges sociales			2 183 031,26	2 073 114,11	109 917	5,30
Dotations aux amortissements sur immobilisations			288 397,45	164 483,67	123 914	75,34
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			59 908,36	13 885,60	46 023	331,44
Dotations aux provisions pour risques et charges			69 132,99	41 411,57	27 721	66,94
Autres charges			39 232,13	49 780,58	- 10 548	-21,19
Total des charges d'exploitation (II)			19 039 439,36	17 289 665,98	1 749 773	10,12
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			3 163 235,97	3 244 976,93	- 81 741	-2,52
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			84 535,84	61 025,32	23 511	38,53
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances			43 760,00	10 000,00	33 760	337,60
Autres intérêts et produits assimilés			20 826,12	11 805,44	9 021	76,41
Reprises sur provisions et transferts de charges				8 794,00	- 8 794	-100
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			64 586,12	30 599,44	33 987	111,07
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 000,00		9 000	N/S
Intérêts et charges assimilées			24 173,78	1 894,33	22 279	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			33 173,78	1 894,33	31 279	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			31 412,34	28 705,11	2 707	9,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 279 184,15	3 334 707,36	- 55 523	-1,67

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	88,42	6 623,42	- 6 535	-98,67
Produits exceptionnels sur opérations en capital	40 500,00	25 154,33	15 346	61,01
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	40 588,42	31 777,75	8 811	27,73
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		9 142,43	- 9 142	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 000,00	11 772,52	24 227	205,80
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	77 864,35	72 880,35	4 984	6,84
Total des charges exceptionnelles (VIII)	113 864,35	93 795,30	20 069	21,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-73 275,93	-62 017,55	- 11 258	18,15
Participation des salariés (IX)	479 330,00	506 498,00	- 27 168	-5,36
Impôts sur les bénéfices (X)	679 689,00	693 719,00	- 14 030	-2,02
Total des Produits (I+III+V+VII)	22 392 385,71	20 658 045,42	1 734 340	8,40
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	20 345 496,49	18 585 572,61	1 759 924	9,47
RESULTAT NET	2 046 889,22	2 072 472,81	- 25 584	-1,23
Dont Crédit-bail mobilier	3 860,14	4 259,48	- 399	-9,38
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 13 131 723,71 et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 046 889,22 , présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- 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 05 ans
Terrains	Non amortissables
Constructions	5 ans
Matériel et outillage industriels	de 01 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 11 ans
Matériel de transport	de 01 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 01 à 10 ans
Mobilier	de 01 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition majorées 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.

Cette année les Titres IBERICA ont été dépréciés à hauteur de 9000 Euros.

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 2023.

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 -Acquisition des Titres 40-30 CENTRE :

Début 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.

3-2 - Affacturage :

La société a recours à l'affacturage de ses créances clients. Les créances cédées au 31 décembre 2023 s'élèvent à 1.535 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.

Cette année le compte courant de la filiale IBERICA a fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 100 % pour un montant de 44 K€.

3-5 - Résultat exceptionnel :

Les opérations non récurrentes, comme les cessions d'immobilisation 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 principalement 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 - Contexte géo politique :

Malgré la perception d'aides de l'état au titre de l'amortisseur électrique à hauteur de 110 K€.

La société a subi sur 2023 une très forte hausse des coûts liés à l'énergie.

3-9 - Evènement post clôture :

En janvier 2024, la société a acquis un bâtiment sur la commune de Saint Egrève à hauteur de 900 K€.

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	1 784 828		894 703
Terrains	863		
Constructions sur sol propre	7 768		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	615 125		8 000
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 417 724		74 704
Autres installations, agencements, aménagements	1 099 152		16 684
Matériel de transport	165 748		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	628 165		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 683		28 165
Avances et acomptes			
TOTAL	6 936 229		127 553
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	51 261		529 200
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 193 889		84 716
TOTAL	1 245 150		613 916
TOTAL GENERAL	9 966 207		1 636 172

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	737 968		1 941 564	
Terrains			863	
Constructions sur sol propre			7 768	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			623 125	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 342	4 491 086	
Autres installations, agencements, aménagements			1 115 836	
Matériel de transport		13 489	152 259	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			628 165	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 683	28 165	
Avances et acomptes				
TOTAL		16 513	7 047 268	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			580 461	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		36 000	1 242 605	
TOTAL		36 000	1 823 066	
TOTAL GENERAL	737 968	52 513	10 811 898	

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	1 048 415	156 657		1 205 072
Terrains				
Constructions sur sol propre	7 767			7 767
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	577 752	10 773		588 526
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 291 851	72 967	1 342	4 363 477
Installations générales, agencements divers	989 277	32 898		1 022 175
Matériel de transport	165 701	47	13 489	152 259
Matériel de bureau, informatique, mobilier	594 142	15 055		609 197
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 626 490	131 740	14 830	6 743 401
TOTAL GENERAL	7 674 906	288 397	14 830	7 948 473

	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	156 657				
Terrains					
Constructions sur sol propre				77 864	
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	10 773				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	72 967				
Installations générales, agencements divers	32 898				
Matériel de transport	47				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 055				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	131 740			77 864	
TOTAL GENERAL	288 397			77 864	

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	714 535	77 864		792 399
TOTAL Provisions réglementées	714 535	77 864		792 399
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	41 412	69 133	41 412	69 133
TOTAL Provisions	41 412	69 133	41 412	69 133
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	10 261 396 339 154	9 000 15 648 44 260	4 562 74	19 261 407 426 80 44 260
TOTAL Dépréciations	406 755	68 908	4 637	471 027
TOTAL GENERAL	1 162 701	215 905	46 049	1 332 559
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		129 041 9 000 77 864	46 048	

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	242 605		242 605
Clients douteux ou litigieux	191	191	
Autres créances clients	3 989 055	3 989 055	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 271	10 271	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	16 575	16 575	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	14 030	14 030	
- T.V.A	195 497	195 497	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	44 260	44 260	
Débiteurs divers	2 599 975	2 599 975	
Charges constatées d'avance	29 384	29 384	
TOTAL GENERAL	8 141 841	7 899 236	242 605
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	1 532 662	1 532 662		
Personnel et comptes rattachés	832 442	832 442		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	577 992	577 992		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	803 327	803 327		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	78 310	78 310		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 182	178 182		
Groupe et associés	955 590	955 590		
Autres dettes	20 456	20 456		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 206	24 206		
TOTAL GENERAL	5 003 167	5 003 167		
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	1 251 615
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	292 164
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 543 780

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	620 040
Dettes fiscales et sociales	1 137 136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	18 539
TOTAL	1 775 716

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	29 384	24 206
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	29 384	24 206

Ecart de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur Immobilisations non financières - Sur Immobilisations financières - Sur créances - Sur dettes financières - Sur dettes d'exploitation - Sur dettes sur immobilisations				547
TOTAL				547

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		

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	4 959 806
Prestations de services	16 450 994
TOTAL	21 410 800

Répartition par marché géographique	Montant
France	18 910 099
Etranger	2 500 700
TOTAL	21 410 800

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	3 279 184	811 049
Résultat exceptionnel (et participation)	-552 606	-131 360
Résultat comptable	2 046 889	679 689

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		26 260	26 260
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice		135	135
TOTAL		26 125	26 125
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		8 175	8 175
- Exercice		3 860	3 860
TOTAL		12 035	12 035
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		5 263	5 263
- à plus d'un an et cinq au plus		10 526	10 526
- à plus de cinq ans			
TOTAL		15 789	15 789
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		3	3
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		438	438
- à plus de cinq ans			
TOTAL		441	441
Montant pris en charge dans l'exercice			

Incidences des évaluations dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice	2 046 889
Impôts sur les bénéfices	679 689
Résultat avant impôts	2 726 578
Variation des provisions réglementées :	77 864
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôts)	2 804 442

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 :	479 330
Crédit bail immobilier	848 707
Autres :	
TOTAL	1 328 037
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	15 450
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	15 450

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	45	
Agents de maîtrise et techniciens	57	
Employés	17	
Ouvriers		
TOTAL	119	

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		414 459	
TOTAL		414 459	

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 : 4 %,
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales : 43%),
- départ à la retraite estimé à 65 ans.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

FONDATION RAG
Im Welterbe 10
45141 ESSEN
ALLEMAGNE

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
b) Nombre d'actions émises	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	21 410 800	19 525 353	19 307 179	17 058 824	18 488 640
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	3 184 833	2 980 533	2 800 145	2 085 905	970 827
c) Impôt sur les bénéfices	679 689	693 719	698 973	564 512	160 065
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	2 505 144	2 286 814	2 101 172	1 521 393	810 762
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 046 889	2 072 473	1 811 564	1 183 451	407 085
f) Montants des bénéfices distribués	1 243 000			200 000	
g) Participation des salariés	479 330	506 498	505 798	387 648	127 902
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	125	114	105	76	41
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	102	104	91	59	20
c) Dividende versé à chaque action	62			10	
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	119	129	144	166	181
b) Montant de la masse salariale	5 165 732	5 010 186	5 367 060	5 378 215	5 956 876
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	2 183 031	2 073 114	2 111 891	2 011 692	2 408 650

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	164 790	100,00	530 000	530 000			103 450	46 841	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
40-30 sea (2)	61 660	-96 535	20,00	10 256				603 480	-19 503	
40-30 uk (3)	12	-91 266	35,00	5				3 338	-11 009	
40-30 iberika (4)	30 000	29 616	30,00	9 000				401 775	42 642	
40-30 benelux (5)	20 000	-11 568	30,00	6 000	6 000			117 241	15 885	
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 31/12/2023

(2) Comptes au 31/12/2022

(3) Comptes au 31/03/2020

(4) Comptes au 31/12/2021

(5) Comptes au 31/03/2023

In Extenso

Experts-Comptables

COGES

1 Bis, Bd de la Chantourne
38700 LA TRONCHE

Tél. : +33 (0)4 76 51 70 30
grenoble@inextenso.fr
www.inextenso.fr