

Bordereau attestant l'exactitude des informations - GRENOBLE - 3801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 31/10/2024 - B2024/022674 - 2007 B 02332 - 501 841 738 - 40-30
DEVELOPPEMENT

Bilan

CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT
08/08/24

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						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	4 212,94	4 212,94		94,62		- 95
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	27 421 322,96		27 421 322,96	27 778 900,44		- 357 577
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00		
Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	1 700,00		
TOTAL (I)	28 427 235,90	4 212,94	28 423 022,96	28 780 695,06		- 357 672
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	127 183,33		127 183,33	352 432,17		- 225 249
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	198,11		198,11	198,11		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 131,26		44 131,26	2 605,32		41 526
. Autres	620 867,26		620 867,26			620 867
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	428 059,11		428 059,11	204 184,77		223 874
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	5 961,22		5 961,22	11 381,82		- 5 421
TOTAL (II)	1 226 400,29		1 226 400,29	570 802,19		655 598
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)	29 653 636,19	4 212,94	29 649 423,25	29 351 497,25		297 926

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 :)	14 725 350,00	14 725 350,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 938 043,00	10 938 043,00	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	820 254,00	800 010,00	20 244
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	401 013,47	401 013,47	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 202 918,33	404 860,42	798 058
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	170 030,00	57 750,00	112 280
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	28 257 608,80	27 327 026,89	930 582
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 000 000,00	1 000 000,00	
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		654 911,00	- 654 911
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 467,38	27 128,39	- 12 661
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	49 254,57	154 407,00	- 105 152
. Organismes sociaux	67 798,11	100 392,32	- 32 594
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 660,00		5 660
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		49 092,40	- 49 092
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 324,73	18 820,59	- 10 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	246 309,66	19 718,66	226 591
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 391 814,45	2 024 470,36	- 632 656
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	29 649 423,25	29 351 497,25	297 926

Compte de résultat

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					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 255 106,00	71 546,00	1 326 652,00	1 131 224,00	17,28
Chiffres d'affaires Nets	1 255 106,00	71 546,00	1 326 652,00	1 131 224,00	17,28
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			25 137,58	12 600,00	12 538
Autres produits			956,33	8 779,56	- 7 823
Total des produits d'exploitation (I)			1 352 745,91	1 152 603,56	200 142
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			587 759,82	507 173,80	80 586
Impôts, taxes et versements assimilés			12 574,13	25 056,99	- 12 483
Salaires et traitements			489 008,28	415 026,48	73 982
Charges sociales			199 861,96	172 714,30	27 148
Dotations aux amortissements sur immobilisations			94,62	579,07	- 484
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 541,84	818,62	723
Total des charges d'exploitation (II)			1 290 840,65	1 121 369,26	169 471
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			61 905,26	31 234,30	30 671
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			1 260 181,69		1 260 182
Produits des autres valeurs mobilières et créances			48 832,88	15 208,35	33 625
Autres intérêts et produits assimilés			9 358,44	8,71	9 350
Reprises sur provisions et transferts de charges				400 000,00	- 400 000
Différences positives de change			3 906,62	277,67	3 629
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 322 279,63	415 494,73	906 785
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			53 378,00	21 419,00	31 959
Différences négatives de change			9 948,56		9 949
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			63 326,56	21 419,00	41 908
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 258 953,07	394 075,73	864 877
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 320 858,33	425 310,03	895 548

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				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	357 577,48	8 637,00	348 940	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	357 577,48	8 637,00	348 940	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 016,61	- 1 017	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	357 577,48		357 577	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	112 280,00	28 070,00	84 210	300,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	469 857,48	29 086,61	440 771	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-112 280,00	-20 449,61	- 91 830	449,06
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	5 660,00		5 660	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 032 603,02	1 576 735,29	1 455 868	92,33
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 829 684,69	1 171 874,87	657 810	56,13
RESULTAT NET	1 202 918,33	404 860,42	798 058	197,12
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 29 649 423,25 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 202 918,33 E, 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

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

- 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 :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire , aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé :

Logiciels informatiques Matériel de bureau et informatique	01 ans de 02 à 03 ans
---	--------------------------

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition majorés des frais. Ces derniers, conformément aux règles fiscales font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans prorata temporis comptabilisé en provision réglementée.

En clôture, la valeur des titres est comparée à leur valeur d'utilité. Une provision pour dépréciation est comptabilisée dans la cas où cette valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute des titres.

En 2022, la société a acquis une filiale aux Etats Unis (Austin Texas) pour un montant de 18M€ (frais d'acquisitions inclus). En 2023, un ajustement du prix à la baisse a généré un remboursement de 358 K€ sur la valeur des titres.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

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 (§ 3-2).

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.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	777		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 213		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 213		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	27 778 900		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 001 700		
TOTAL	28 780 600		
TOTAL GENERAL	28 785 590		

	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		777		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 213	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 213	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		357 577	27 421 323	
Autres titres immobilisés			1 001 700	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		357 577	28 423 023	
TOTAL GENERAL		358 354	28 427 236	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	777		777	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 118	95		4 213
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 118	95		4 213
TOTAL GENERAL	4 895	95	777	4 213

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	95				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	95				
TOTAL GENERAL	95				

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	57 750	112 280		170 030
TOTAL Provisions réglementées	57 750	112 280		170 030
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	57 750	112 280		170 030
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		112 280		

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 000 000	1 000 000	
Autres immobilisations financières	1 700		1 700
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	127 183	127 183	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	44 131	44 131	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 002	2 002	
Groupe et associés	618 865	618 865	
Débiteurs divers	198	198	
Charges constatées d'avance	5 961	5 961	
TOTAL GENERAL	1 800 041	1 798 341	1 700
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	1 000 000	1 000 000		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 467	14 467		
Personnel et comptes rattachés	49 255	49 255		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 798	67 798		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	5 660	5 660		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 325	8 325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	246 310	246 310		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 391 814	1 391 814		
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	113 538
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	2 002
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	4 356
TOTAL	119 896

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	9 310
Dettes fiscales et sociales	72 079
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	243 473
TOTAL	324 861

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 961	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 961	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	294 507	50,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice		

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestation de services	1 326 652
TOTAL	1 326 652

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 255 106
Etranger	71 546
TOTAL	1 326 652

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 320 858	33 730
Résultat exceptionnel (et participation)	-112 280	-28 070
Résultat comptable	1 202 918	5 660

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 800

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	3	

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		69 306	
TOTAL		69 306	

Les engagements d'Indemnité Fin de Carrière sont calculées selon 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
35141 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	14 725 350	14 725 350	8 000 100	8 000 100	8 000 100
b) Nombre d'actions émises	294 507	294 507	160 002	160 002	160 002
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 326 652	1 131 224	746 197	929 625	1 062 423
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 320 953	33 509	206 805	-110 297	150 107
c) Impôt sur les bénéfices	5 660				
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 315 293	33 509	206 805	-110 297	150 107
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 202 918	404 860	205 719	37 551	35 615
f) Montants des bénéfices distribués	384 616				
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	4	0	1	-1	1
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	4	1	1	0	0
c) Dividende versé à chaque action	1				
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	3	2	2	2	5
b) Montant de la masse salariale	489 008	415 026	337 425	383 760	472 668
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	199 862	172 714	140 941	163 654	204 747

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>										
SAS40-30	50 000	4 622 055	100,00	10 029 680	10 029 680			21 410 800	2 046 889	
MUTO	937	5 398 399	100,00	17 391 643	17 391 643			12 583 211	1 599 712	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SAS 40-30 - Comptes sociaux 12/2023

MUTO - Comptes sociaux 12/2023

CERTIFIÉ CONFORME
LE PRESIDENT
08/08/24


"40-30 DEVELOPPEMENT"
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital de € 14 725 350
Siège social à SEYSSINET (38170)
29, Boulevard de l'Europe
501.841.738 RCS GRENOBLE

RAPPORT

Etabli par le Conseil de Surveillance
Du 5 février 2024
Et présenté à l'Assemblée Générale Ordinaire
Du 28 juin 2024

Madame, Monsieur, Chers Associés,

Conformément à la loi et aux statuts vous êtes réunis en Assemblée Générale Ordinaire afin qu'il vous soit rendu compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice,

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

Nous vous précisons que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et le rapport de gestion ont été communiqués au Conseil de Surveillance dans les délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître les principaux postes suivants :

Total du bilan : 29.649.423,25 Euros.
Chiffre d'affaires : 1.326.652 Euros
Résultat de l'exercice : 1.202.918,33 Euros

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

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

Le Conseil de Surveillance approuve le rapport du Directoire sur les activités de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

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

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

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

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

Le Président

Monsieur Martin WYNAENDTS

"40-30 DEVELOPPEMENT"
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital de 14.725.350 €
Siège social à SEYSSINET (38170) 29, boulevard de l'Europe
501.841.738 RCS GRENOBLE

CERTIFIÉ
CONFORME
LE PRÉSIDENT
08/08/24

PROCES-VERBAL
DES DELIBERATION DE L'ASSOCIE UNIQUE

L'an deux-mille-vingt-quatre et le 28 juin
A 16 heures

La Société LAB 14 GmbH (anciennement dénommée RSBG ADVANCED MANUFACTURING TECHNOLOGIES GMBH), dont le siège social est sis Margot-Becke-Ring 8, 69124 Heidelberg (GERMANY), Société de Droit Allemand, immatriculée au Registre du Commerce d'Essen (Allemagne), sous le numéro HRB 746908,

Ladite Société LAB 14 GmbH, représentée par Monsieur Martin Wynaendts-van-Resandt, agissant en qualité d'Actionnaire unique de la Société "40-30 DEVELOPPEMENT" a voté par correspondance sur les résolutions qui lui ont été proposées par le Directoire, ce qui a été dûment constaté par Monsieur Carlo AGNETTI, président de Séance et Madame Véronique LAMBERDIERE, secrétaire au cours de la séance qui s'est tenue à SEYSSINET (38170) 29 boulevard de l'Europe le 28 juin 2024.

Ces décisions sont relatées au présent procès-verbal.

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

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 Directoire,
- Lecture du rapport contenant les observations du Conseil de Surveillance sur le rapport du Directoire ainsi que sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Lecture du rapport sur le gouvernement d'entreprise,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur l'exécution de sa mission et les comptes annuels,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 225-86 du Code de Commerce, et décision à cet égard,
- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Affectation des résultats de l'exercice,
- Fixation des jetons de présence alloués au Conseil de Surveillance,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales,
- Questions diverses.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- La copie de la lettre de convocation adressée à l'actionnaire,
- La copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023,

- Le rapport de gestion établi par le Directoire,
- Les rapports du Commissaire aux Comptes,
- Le rapport du Conseil de Surveillance,
- Le rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise,
- Le texte du projet des résolutions soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires et au Commissaire aux Comptes ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Il est ensuite donné lecture à l'Assemblée :

- Du rapport de gestion établi par le Directoire,
- Du rapport contenant les observations du Conseil de Surveillance,
- Du rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise,
- Du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées visées à l'article L 225-88 du Code de Commerce.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'actionnaire unique, après avoir entendu la lecture :

- Du rapport du Conseil de Surveillance,
 - Du rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise,
 - Du rapport du Directoire
 - Du rapport général du Commissaire aux Comptes,
- Approuve l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports

L'associé unique constate qu'une charge visée par l'article 39-4 du Code Général des Impôts a été engagée sur l'exercice.

Il s'agit d'amortissements excédentaires pour 20.143 € lié à la location de véhicules de société.

Aucune autre 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, l'actionnaire unique donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 quitus de leur gestion aux membres du Directoire et décharge de l'accomplissement de leur mission aux membres du Conseil de Surveillance et au Commissaire aux Comptes.

Cette décision est adoptée

DEUXIEME DECISION

L'actionnaire unique approuve la proposition du Directoire et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de €. 1.202.918,33 décide d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- Au compte " Réserve légale ".....€.	60.146,00
- Au compte "Associés - Dividendes à payer "..... €.	721.751,00
- Au compte " Autres réserves ".....€.	421.021,33
Total égal au résultat net comptable	€. 1.202.918,33

Conformément à la loi, l'actionnaire unique prend acte que le rapport du Directoire 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 : 384.616,42 € soit 1,31 euros par action
- Exercice clos le 31/12/2021 : 0 €
- Exercice clos le 31/12/2020 : 0 €

Cette décision est adoptée

TROISIEME DECISION

L'actionnaire unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L-225-86 du Code de Commerce approuve lesdites conventions ainsi que les conditions de leur exécution.

Cette décision est adoptée

QUATRIEME DECISION

L'actionnaire unique,

Décide de ne pas allouer de jetons de présence pour les membres du Conseil de Surveillance au titre de l'exercice 2023.

Cette décision est adoptée

CINQUIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir les formalités de droit.

Cette décision est adoptée

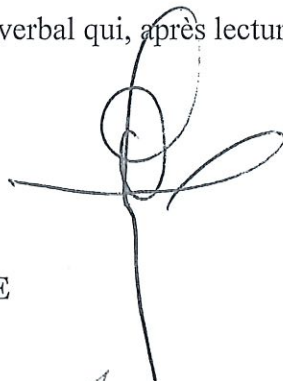
CLOTURE

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée à 16 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président, Monsieur Carlo AGNETTI

La secrétaire, Madame Véronique LAMBERDIERE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a vertical line and a horizontal stroke.A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'V' with a horizontal line crossing it.

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

40-30 DEVELOPPEMENT

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance

29 Boulevard de l'Europe

38 170 SEYSSINET-PARISSET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

40-30 DEVELOPPEMENT

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance

29 Boulevard de l'Europe

38 170 SEYSSINET-PARISSET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société 40-30 DEVELOPPEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 40-30 DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment pour ce qui concerne les titres immobilisés.

- Les titres immobilisés sont évalués selon les méthodes décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier le caractère approprié des méthodes retenues, à vérifier par sondage les hypothèses retenues et les calculs effectués par votre société et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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.

40-30 DEVELOPPEMENT

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 ;

40-30 DEVELOPPEMENT

- 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

Eric 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					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	4 212,94	4 212,94		94,62	- 95
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	27 421 322,96		27 421 322,96	27 778 900,44	- 357 577
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00	
Autres immobilisations financières	1 700,00		1 700,00	1 700,00	
TOTAL (I)	28 427 235,90	4 212,94	28 423 022,96	28 780 695,06	- 357 672
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	127 183,33		127 183,33	352 432,17	- 225 249
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	198,11		198,11	198,11	
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	44 131,26		44 131,26	2 605,32	41 526
. Autres	620 867,26		620 867,26		620 867
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	428 059,11		428 059,11	204 184,77	223 874
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	5 961,22		5 961,22	11 381,82	- 5 421
TOTAL (II)	1 226 400,29		1 226 400,29	570 802,19	655 598
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)	29 653 636,19	4 212,94	29 649 423,25	29 351 497,25	297 926

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 :)	14 725 350,00	14 725 350,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 938 043,00	10 938 043,00	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	820 254,00	800 010,00	20 244
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	401 013,47	401 013,47	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 202 918,33	404 860,42	798 058
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	170 030,00	57 750,00	112 280
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	28 257 608,80	27 327 026,89	930 582
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 000 000,00	1 000 000,00	
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		654 911,00	- 654 911
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 467,38	27 128,39	- 12 661
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	49 254,57	154 407,00	- 105 152
. Organismes sociaux	67 798,11	100 392,32	- 32 594
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 660,00		5 660
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		49 092,40	- 49 092
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 324,73	18 820,59	- 10 496
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	246 309,66	19 718,66	226 591
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 391 814,45	2 024 470,36	- 632 656
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	29 649 423,25	29 351 497,25	297 926

Compte de résultat

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					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 255 106,00	71 546,00	1 326 652,00	1 131 224,00	195 428
Chiffres d'affaires Nets	1 255 106,00	71 546,00	1 326 652,00	1 131 224,00	195 428
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			25 137,58	12 600,00	12 538
Autres produits			956,33	8 779,56	- 7 823
Total des produits d'exploitation (I)			1 352 745,91	1 152 603,56	200 142
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			587 759,82	507 173,80	80 586
Impôts, taxes et versements assimilés			12 574,13	25 056,99	- 12 483
Salaires et traitements			489 008,28	415 026,48	73 982
Charges sociales			199 861,96	172 714,30	27 148
Dotations aux amortissements sur immobilisations			94,62	579,07	- 484
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 541,84	818,62	723
Total des charges d'exploitation (II)			1 290 840,65	1 121 369,26	169 471
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			61 905,26	31 234,30	30 671
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			1 260 181,69		1 260 182
Produits des autres valeurs mobilières et créances			48 832,88	15 208,35	33 625
Autres intérêts et produits assimilés			9 358,44	8,71	9 350
Reprises sur provisions et transferts de charges				400 000,00	- 400 000
Différences positives de change			3 906,62	277,67	3 629
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 322 279,63	415 494,73	906 785
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			53 378,00	21 419,00	31 959
Différences négatives de change			9 948,56		9 949
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			63 326,56	21 419,00	41 908
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 258 953,07	394 075,73	864 877
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 320 858,33	425 310,03	895 548

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				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	357 577,48	8 637,00	348 940	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	357 577,48	8 637,00	348 940	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 016,61	- 1 017	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	357 577,48		357 577	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	112 280,00	28 070,00	84 210	300,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	469 857,48	29 086,61	440 771	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-112 280,00	-20 449,61	- 91 830	449,06
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	5 660,00		5 660	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 032 603,02	1 576 735,29	1 455 868	92,33
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 829 684,69	1 171 874,87	657 810	56,13
RESULTAT NET	1 202 918,33	404 860,42	798 058	197,12
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 29 649 423,25 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 202 918,33 E, 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

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

- 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 :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire , aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé :

Logiciels informatiques Matériel de bureau et informatique	01 ans de 02 à 03 ans
---	--------------------------

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition majorés des frais. Ces derniers, conformément aux règles fiscales font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans prorata temporis comptabilisé en provision réglementée.

En clôture, la valeur des titres est comparée à leur valeur d'utilité. Une provision pour dépréciation est comptabilisée dans la cas où cette valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute des titres.

En 2022, la société a acquis une filiale aux Etats Unis (Austin Texas) pour un montant de 18M€ (frais d'acquisitions inclus). En 2023, un ajustement du prix à la baisse a généré un remboursement de 358 K€ sur la valeur des titres.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

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 (§ 3-2).

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.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	777		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 213		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 213		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	27 778 900		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 001 700		
TOTAL	28 780 600		
TOTAL GENERAL	28 785 590		

	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		777		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 213	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 213	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		357 577	27 421 323	
Autres titres immobilisés			1 001 700	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		357 577	28 423 023	
TOTAL GENERAL		358 354	28 427 236	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	777		777	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 118	95		4 213
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 118	95		4 213
TOTAL GENERAL	4 895	95	777	4 213

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	95				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	95				
TOTAL GENERAL	95				

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	57 750	112 280		170 030
TOTAL Provisions réglementées	57 750	112 280		170 030
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	57 750	112 280		170 030
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		112 280		

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

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 000 000	1 000 000	
Autres immobilisations financières	1 700		1 700
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	127 183	127 183	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	44 131	44 131	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	2 002	2 002	
Groupe et associés	618 865	618 865	
Débiteurs divers	198	198	
Charges constatées d'avance	5 961	5 961	
TOTAL GENERAL	1 800 041	1 798 341	1 700
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	1 000 000	1 000 000		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 467	14 467		
Personnel et comptes rattachés	49 255	49 255		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	67 798	67 798		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	5 660	5 660		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 325	8 325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	246 310	246 310		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 391 814	1 391 814		
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	113 538
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	2 002
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	4 356
TOTAL	119 896

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	9 310
Dettes fiscales et sociales	72 079
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	243 473
TOTAL	324 861

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 961	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	5 961	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	294 507	50,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice		

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestation de services	1 326 652
TOTAL	1 326 652

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 255 106
Etranger	71 546
TOTAL	1 326 652

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 320 858	33 730
Résultat exceptionnel (et participation)	-112 280	-28 070
Résultat comptable	1 202 918	5 660

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 800

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	3	

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		69 306	
TOTAL		69 306	

Les engagements d'Indemnité Fin de Carrière sont calculées selon 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
35141 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	14 725 350	14 725 350	8 000 100	8 000 100	8 000 100
b) Nombre d'actions émises	294 507	294 507	160 002	160 002	160 002
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 326 652	1 131 224	746 197	929 625	1 062 423
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 320 953	33 509	206 805	-110 297	150 107
c) Impôt sur les bénéfices	5 660				
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 315 293	33 509	206 805	-110 297	150 107
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 202 918	404 860	205 719	37 551	35 615
f) Montants des bénéfices distribués	384 616				
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	4	0	1	-1	1
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	4	1	1	0	0
c) Dividende versé à chaque action	1				
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	3	2	2	2	5
b) Montant de la masse salariale	489 008	415 026	337 425	383 760	472 668
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	199 862	172 714	140 941	163 654	204 747

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>										
SAS40-30	50 000	4 622 055	100,00	10 029 680	10 029 680			21 410 800	2 046 889	
MUTO	937	5 398 399	100,00	17 391 643	17 391 643			12 583 211	1 599 712	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

SAS 40-30 - Comptes sociaux 12/2023

MUTO - Comptes sociaux 12/2023