

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de GRENOBLE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02332

Numéro SIREN : 501 841 738

Nom ou dénomination : 40-30 DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/009312

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/009312**
n°de gestion : **2007B02332**
n°SIREN : **501 841 738 RCS Grenoble**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Grenoble certifie avoir procédé le 08/07/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

40-30 DEVELOPPEMENT - Société anonyme à directoire et conseil de surveillance
29 rue de la Tuilerie ZONE INDUSTRIELLE 38170 Seyssinet-pariset -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1457502

ACTIF		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		966,00	966,00				
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles		51 224,24	36 632,36	14 591,88	0,14	19 931,24	0,20
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		10 029 680,00	400 000,00	9 629 680,00	92,66	9 629 680,00	97,14
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		1 700,00		1 700,00	0,02	1 700,00	0,02
TOTAL (I)		10 083 570,24	437 598,36	9 645 971,88	92,82	9 651 311,24	97,35
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		249 737,42		249 737,42	2,40	214 491,02	2,16
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux						2 190,01	0,02
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		5 479,98		5 479,98	0,05	4 425,78	0,04
. Autres		0,34		0,34	0,00	28 592,88	0,29
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		400 000,00		400 000,00	3,85		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		89 046,76		89 046,76	0,86	10 988,10	0,11
Charges constatées d'avance		2 328,79		2 328,79	0,02	1 548,95	0,02
TOTAL (II)		746 593,29		746 593,29	7,18	262 236,74	2,65
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		10 830 163,53	437 598,36	10 392 565,17	100,00	9 913 547,98	100,00

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT**BILAN PASSIF**

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (09 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	8 000 100,00	8 000 100,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	76,98	80,70
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800 010,00	40 160,00
Réserves statutaires ou contractuelles	7,70	0,41
Réserves réglementées		
Autres réserves	160 419,41	
Report à nouveau	1,54	-1 863 050,66
		-18,78
Résultat de l'exercice	-38 290,80	2 783 320,07
	-0,38	28,08
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	29 680,00	29 680,00
	0,29	0,30
TOTAL (I)	8 951 918,61	8 990 209,41
	88,14	90,69
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	40 000,00	
	0,38	
TOTAL (III)	40 000,00	
	0,38	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	303 853,70	323 811,20
. Découverts, concours bancaires	2,92	178,68
		0,00
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	754 927,67	360 511,00
	7,26	3,64
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 894,50	19 442,26
	0,40	0,20
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	86 479,53	47 943,38
. Organismes sociaux	109 614,22	106 033,21
. Etat, impôts sur les bénéfices	1,05	1,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	64 478,37	30 944,62
. Etat, obligations cautionnées	0,82	0,31
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 253,89	7 185,23
	0,08	0,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 144,68	27 288,99
	0,30	0,28
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 400 646,56	923 338,57
	13,48	9,31
Ecart de conversion passif		
(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	10 392 565,17	9 913 547,98
	100,00	100,00

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)		Variation absolue (09 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	748 920,00		748 920,00	100,00	957 148,00	100,00	-208 228	-21,75			
Chiffres d'Affaires Nets	748 920,00		748 920,00	100,00	957 148,00	100,00	-208 228	-21,75			
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 929,54	1,19	19 228,67	2,01	-10 299	-53,55			
Autres produits			2,29	0,00	1,41	0,00	1	100,00			
Total des produits d'exploitation (I)			757 851,83	101,19	976 378,08	102,01	-218 527	-22,37			
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			100 508,07	13,42	109 983,98	11,49	-9 475	-8,60			
Impôts, taxes et versements assimilés			16 938,72	2,26	19 570,75	2,04	-2 632	-13,44			
Salaires et traitements			404 223,46	53,97	539 326,40	56,35	-135 103	-25,04			
Charges sociales			167 752,15	22,40	224 870,69	23,49	-57 118	-25,39			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 339,36	0,71	2 170,61	0,23	3 169	146,04			
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant											
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			3 443,04	0,46	5 721,22	0,60	-2 278	-39,81			
Total des charges d'exploitation (II)			698 204,80	93,23	901 643,65	94,20	-203 439	-22,55			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			59 647,03	7,96	74 734,43	7,81	-15 087	-20,18			
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											
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés			199,96	0,03	437,82	0,05	-238	-54,45			
Reprises sur provisions et transferts de charges					2 730 000,00	285,22	-2 730 000	-100,00			
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			199,96	0,03	2 730 437,82	285,27	-2 730 238	-99,98			
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			12 328,17	1,65	17 347,10	1,81	-5 019	-28,92			
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			12 328,17	1,65	17 347,10	1,81	-5 019	-28,92			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-12 128,21	-1,61	2 713 090,72	283,46	-2 725 218	-100,44			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			47 518,82	6,34	2 787 825,15	291,26	-2 740 307	-98,29			

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)		Variation absolue (09 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45 809,62	6,12	4 505,08	0,47	41 304	916,85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	40 000,00	5,34			40 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	85 809,62	11,46	4 505,08	0,47	81 304	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-85 809,62	-11,45	-4 505,08	-0,46	-81 304	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	758 051,79	101,22	3 706 815,90	387,28	-2 948 764	-79,54
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	796 342,59	106,33	923 495,83	96,48	-127 153	-13,76
RÉSULTAT NET	-38 290,80	-5,10	2 783 320,07	290,79	-2 821 610	-101,37
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/03/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 392 565,17 E.

Le résultat net comptable est une perte de 38 290,80 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/03/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2016-07 du 14 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

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

1.1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES:

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

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire. Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé.

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES:

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

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 valeur est identique à celle du précédent exercice, aucune provision n'a été comptabilisée.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- 2.1.1 - Changement de méthode:

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

-2.1.2 - Autres informations pour donner une image fidèle :

La société comme sa filiale 40-30 a été placée sous le régime de la sauvegarde le 6 mai 2014. Le plan de sauvegarde a été approuvé par le Tribunal de Commerce le 3 novembre 2015. Ses échéances sont comprises dans le tableau des échéances des dettes au § 4.3.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 10 083 570

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	966			966
Immobilisations corporelles	51 224			51 224
Immobilisations financières	10 031 380			10 031 380
TOTAL	10 083 570			10 083 570

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 437 598

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	966			966
Immobilisations corporelles	31 293	5 339		36 632
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	400 000			400 000
TOTAL	432 259	5 339		437 598

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	966	966	0	1 ans
Materiel de transport	46 275	32 312	13 963	de 1 à 5 ans
Materiel de bureau	4 949	4 321	629	3 ans
TOTAL	52 190	37 598	14 592	

3.2 - Etat des créances = 259 247

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 700		1 700
Actif circulant & charges d'avance	257 547	257 547	
TOTAL	259 247	257 547	1 700

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 43 344**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	43 344
Autres créances	0
Disponibilités	
TOTAL	43 344

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 329

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 8 000 100

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	160002	50,00	8 000 100
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	160002	50,00	8 000 100

4.2 - Provisions = 69 680

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	29 680				29 680
Provisions pour risques & charges		40 000			40 000
TOTAL	29 680	40 000			69 680

4.3 - Etat des dettes = 1 400 647

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	303 854	26 423	159 015	118 416
Dettes financières diverses	754 928	754 928		
Fournisseurs	41 895	41 895		
Dettes fiscales & sociales	268 826	225 809	24 656	18 361
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	31 145	6 255		24 890
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 400 647	1 055 309	183 671	161 667

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 143 931

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	2 740
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	18 535
Dettes fiscales & sociales	122 656
Autres dettes	
TOTAL	143 931

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 748 920

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	748 920	10 %
TOTAL	748 920	100,00 %

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

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. reportables	168 480	47 174
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	168 480	47 174

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 450
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 450

6.2 - Engagements donnés = 117 365

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	117 365
TOTAL	117 365

6.3 - Dettes garanties par des suretés réelles

Nantissement des titres de participations en garantie du remboursement des crédits pour un montant de 301 114 euros à la clôture.

6.4 - Autres informations complémentaires

Engagements donnés :

Ces engagements représentent les engagements d'indemnités de départ à la retraite des salariés calculés sur les hypothèses suivantes:

- méthode rétrospective prorata temporis
- taux d'actualisation : 1.8%
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales 43%)
- départ à la retraite estimé à 65 ans

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 43 344

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		43 344
	Clients fact. a etablr	43 344
Autres créances :		0
	Produits a recevoir	0
TOTAL		43 344

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 329

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constatees d avance	2 329
TOTAL		2 329

8.3 - Charges à payer = 143 931

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		2 740
	Int courus sur emprunts	2 740
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		18 535
	Fournisseur fnp	18 535
Dettes fiscales et sociales :		122 656
	Provision congés payés	49 994
	Personnel charges a payer	36 486
	Charges sociales s/cp	20 997
	Charges sociales/ pers cap	6 239
	Charges sociales a payer	686
	Taxe apprentissage	3 637
	Particip.formation continue	2 942
	C.e.t (cet+cvae) a payer	1 675
TOTAL		143 931

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
40-30	500 000	234 987	100	10 029 680	9 629 680			13 163 776	622 476	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

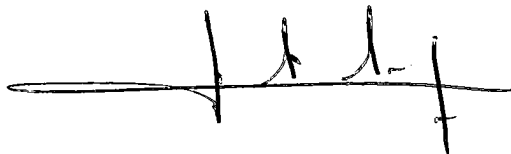
<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2018 9 mois	31/03/2018 12 mois	31/03/2017 12 mois	31/03/2016 12 mois	31/03/2015 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	8 000 100	8 000 100	8 000 100	8 000 100	8 000 100
b) Nombre d'actions émises	160 002	160 002	160 002	160 002	160 002
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	748 920	957 148	1 034 916	985 018	922 728
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	7 049	55 491	-8 237	65 764	-63 189
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	7 049	55 491	-8 237	65 764	-63 189
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-38 291	2 783 320	56 669	43 785	-804 611
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	0	0	-0	0	-0
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-0	17	0	0	-5
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés	6	6	6	6	6
b) Montant de la masse salariale	404 223	539 326	500 594	501 674	504 649
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	167 752	224 871	218 125	217 793	218 894

Observations complémentaires

"40-30 DEVELOPPEMENT"
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital de €. 8.000.100
Siège social à SEYSSINET (38170) Zone Industrielle de la Tuilerie
29, rue de la Tuilerie
501.841.738 RCS GRENOBLE

BILAN ET ANNEXES AU 31 DECEMBRE 2018

Pour copie certifiée conforme
Le Président du Directoire
Monsieur Pierre DELALEZ

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by several vertical and diagonal strokes, representing the name Pierre Delalez.

"40-30 DEVELOPPEMENT"
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital de € 8.000.100
Siège social à SEYSSINET (38170) Zone Industrielle de la Tuilerie
29, rue de la Tuilerie
501.841.738 RCS GRENOBLE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 28 JUIN 2019

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire approuve la proposition du Directoire et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de €. (38.290,80), décide d'affecter cette perte de la manière suivante :

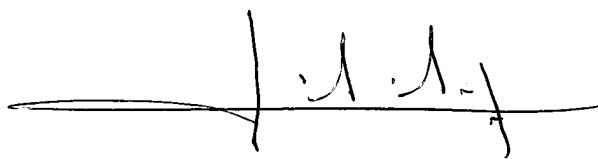
- Au compte " Report à nouveau".....	(38.290,80) €

Total égal au résultat net comptable.....	(38.290,80) €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que le rapport du Directoire mentionne qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au titre des trois (3) exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
 Le Président du Directoire
Monsieur Pierre DELALEZ



In Extenso

COGES

1 Bis, Bd de la Chantourne
38700 LA TRONCHE

Tél. : +33 (0)4 76 51 70 30
Fax : +33 (0)4 76 51 10 08
grenoble@inextenso.fr
www.inextenso.fr

40-30 DEVELOPPEMENT

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
29, Rue de la Tuilerie

38 170 SEYSSINET PARISSET

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2018

40-30 DEVELOPPEMENT

Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance

29, Rue de la Tuilerie
38 170 SEYSSINET PARISSET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2018

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 de 9 mois clos le 31 décembre 2018, 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.

40-30 DEVELOPPEMENT

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

- Votre société est conduite à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans ses comptes annuels. Parmi les comptes sujets à celles-ci figurent notamment les titres de participation. Les informations sont données dans l'annexe § 1-2 – Immobilisations financières

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 aux actionnaires

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

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

40-30 DEVELOPPEMENT

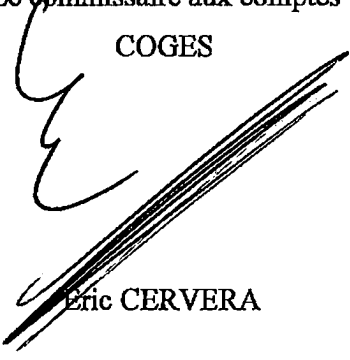
fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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 6 juin 2019

Le commissaire aux comptes

COGES



Eric CERVERA

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

BILAN ACTIF

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF		du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres Immobilisations incorporelles		986,00	986,00				
Avances & acomptes sur Immobilisations Incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage Industriels							
Autres Immobilisations corporelles		51 224,24	36 632,36	14 591,88	0,14	19 931,24	0,20
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		10 029 680,00	400 000,00	9 629 680,00	92,96	9 529 680,00	97,14
Créances rattachées à des participations							
Autres titres Immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		1 700,00		1 700,00	0,01	1 700,00	0,02
TOTAL (I)		10 083 570,24	437 598,36	9 645 971,88	92,92	9 651 311,24	97,35
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits Intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		249 737,42		249 737,42	2,40	214 491,02	2,16
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux						2 190,01	0,02
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		5 479,98		5 479,98	0,05	4 425,78	0,04
. Autres		0,34		0,34	0,00	28 592,68	0,29
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		400 000,00		400 000,00	3,95		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		89 046,76		89 046,76	0,86	10 988,10	0,11
Charges constatées d'avance		2 328,79		2 328,79	0,02	1 548,95	0,02
TOTAL (II)		746 593,29		746 593,29	7,16	262 236,74	2,65
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		10 830 163,53	437 598,36	10 392 565,17	100,00	9 913 547,98	100,00

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

BILAN PASSIF

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (09 mois)	Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	8 000 100,00	8 000 100,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	78,99	80,70
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800 010,00	40 180,00
Réserves statutaires ou contractuelles	7,70	0,41
Réserves réglementées		
Autres réserves	160 419,41	-1 863 050,66
Report à nouveau	1,54	-18,76
Résultat de l'exercice	-38 290,80	2 783 320,07
	-0,38	28,08
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	29 680,00	29 680,00
	0,29	0,30
TOTAL(I)	8 951 918,61	8 990 209,41
	88,14	90,69
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	40 000,00	
	0,38	
TOTAL (III)	40 000,00	
	0,38	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	303 853,70	323 811,20
. Découverts, concours bancaires	2,92	178,68
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	754 927,67	360 511,00
	7,38	3,84
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 894,50	19 442,28
	0,40	0,20
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	86 479,59	47 943,38
. Organismes sociaux	109 614,22	108 033,21
. Etat, impôts sur les bénéfices	0,83	0,48
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1,05	1,07
. Etat, obligations cautionnées	64 478,37	30 944,62
. Autres impôts, taxes et assimilés	0,62	0,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 253,89	7 185,23
	0,08	0,07
Autres dettes	31 144,68	27 288,99
	0,30	0,28
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	1 400 646,56	923 338,57
	13,48	9,31
(V)		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF (I à V)	10 392 565,17	9 913 547,98
	100,00	100,00

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

du 01/04/2018
au 31/12/2018
(09 mois)Exercice précédent
31/03/2018
(12 mois)Variation
absolue
(09 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue blés								
Production vendue services	748 920,00		748 920,00	100,00	957 148,00	100,00	-208 228	-21,75
Chiffres d'Affaires Nets	748 920,00		748 920,00	100,00	957 148,00	100,00	-208 228	-21,75
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			8 929,54	1,19	19 228,67	2,01	-10 299	-53,55
Autres produits			2,29	0,00	1,41	0,00	1	100,00
Total des produits d'exploitation (I)			757 851,83	101,19	976 378,08	102,01	-218 527	-22,37
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			100 508,07	13,42	109 983,98	11,45	-9 475	-8,60
Impôts, taxes et versements assimilés			16 938,72	2,28	19 570,75	2,04	-2 632	-13,44
Salaires et traitements			404 223,46	53,97	539 328,40	56,35	-135 103	-29,04
Charges sociales			167 752,15	22,40	224 870,69	23,49	-57 118	-25,35
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 339,38	0,71	2 170,81	0,23	3 169	146,04
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			3 443,04	0,45	5 721,22	0,59	-2 278	-36,61
Total des charges d'exploitation (II)			698 204,80	93,23	901 643,65	94,20	-203 438	-22,55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			59 647,03	7,95	74 734,43	7,81	-15 087	-20,18
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								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			199,96	0,03	437,82	0,05	-238	-54,46
Reprises sur provisions et transferts de charges					2 730 000,00	285,22	-2 730 000	-100,00
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			199,96	0,03	2 730 437,82	285,27	-2 730 238	-99,98
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilés			12 328,17	1,65	17 347,10	1,81	-5 019	-28,92
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			12 328,17	1,65	17 347,10	1,81	-5 019	-28,92
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-12 128,21	-1,61	2 713 090,72	283,46	-2 725 219	-100,44
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			47 518,82	6,34	2 787 825,15	291,26	-2 740 307	-98,29

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/04/2018 au 31/12/2018 (09 mois)		Exercice précédent 31/03/2018 (12 mois)		Variation absolue (09 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45 809,62	6,12	4 505,08	0,47	41 304	916,65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	40 000,00	6,34			40 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	85 809,62	11,46	4 505,08	0,47	81 304	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-85 809,62	-11,46	-4 505,08	-0,49	-81 304	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	758 051,79	101,22	3 706 815,90	367,28	-2 948 764	-79,84
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	796 342,59	106,23	923 495,83	98,48	-127 153	-13,78
RÉSULTAT NET	-38 290,80	-5,10	2 783 320,07	280,79	-2 821 610	-101,37
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 09 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 10 392 565,17 E.

Le résultat net comptable est une perte de 38 290,80 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/03/2019 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2016-07 du 14 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

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

1.1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES:

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

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire. Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé.

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES:

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

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 valeur est identique à celle du précédent exercice, aucune provision n'a été comptabilisée.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- 2.1.1 - Changement de méthode:

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

- 2.1.2 - Autres Informations pour donner une image fidèle :

La société comme sa filiale 40-30 a été placée sous le régime de la sauvegarde le 6 mai 2014. Le plan de sauvegarde a été approuvé par le Tribunal de Commerce le 3 novembre 2015. Ses échéances sont comprises dans le tableau des échéances des dettes au § 4.3.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 10 083 570

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	966			966
Immobilisations corporelles	51 224			51 224
Immobilisations financières	10 031 380			10 031 380
TOTAL	10 083 570			10 083 570

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 437 598

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	966			966
Immobilisations corporelles	31 293	5 339		36 632
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières	400 000			400 000
TOTAL	432 259	5 339		437 598

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	966	966	0	1 ans
Matériel de transport	46 275	32 312	13 963	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau	4 949	4 321	629	3 ans
TOTAL	52 190	37 598	14 592	

3.2 - Etat des créances = 259 247

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 700		1 700
Actif circulant & charges d'avance	257 547	257 547	
TOTAL	259 247	257 547	1 700

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 43 344**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	43 344
Autres créances	0
Disponibilités	
TOTAL	43 344

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 329

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 8 000 100

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	160002	50,00	8 000 100
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	160002	50,00	8 000 100

4.2 - Provisions = 69 680

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	29 680				29 680
Provisions pour risques & charges		40 000			40 000
TOTAL	29 680	40 000			69 680

4.3 - Etat des dettes = 1 400 647

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	303 854	26 423	159 015	118 416
Dettes financières diverses	754 928	754 928		
Fournisseurs	41 895	41 895		
Dettes fiscales & sociales	268 826	225 809	24 656	18 361
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	31 145	6 255		24 890
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 400 647	1 055 309	183 671	161 667

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 143 931

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	2 740
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	18 535
Dettes fiscales & sociales	122 656
Autres dettes	
TOTAL	143 931

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 748 920

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	748 920	10 %
TOTAL	748 920	100,00 %

5.2 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts.

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. reportables	168 480	47 174
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	168 480	47 174

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 450
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 450

6.2 - Engagements donnés = 117 365

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	117 365
TOTAL	117 365

6.3 - Dettes garanties par des suretés réelles

Nantissement des titres de participations en garantie du remboursement des crédits pour un montant de 301 114 euros à la clôture.

6.4 - Autres informations complémentaires

Engagements donnés :

Ces engagements représentent les engagements d'indemnités de départ à la retraite des salariés calculés sur les hypothèses suivantes:

- méthode rétrospective prorata temporis
- taux d'actualisation : 1.8%
- départ à l'initiative du salarié (taux de charges sociales 43%)
- départ à la retraite estimé à 65 ans

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

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

8.1 - Produits à recevoir = 43 344

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		43 344
	Clients fact. à établir	43 344
Autres créances :		0
	Produits à recevoir	0
TOTAL		43 344

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 329

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constatées d'avance	2 329
TOTAL		2 329

8.3 - Charges à payer = 143 931

Charges à payer		Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :		2 740
	Int courus sur emprunts	2 740
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		18 535
	Fournisseur fnp	18 535
Dettes fiscales et sociales :		122 656
	Provision congés payés	49 994
	Personnel charges à payer	36 486
	Charges sociales s/cp	20 997
	Charges sociales/ pers cap	6 239
	Charges sociales à payer	686
	Taxe apprentissage	3 637
	Particip. formation continue	2 942
	C.e.t (cet+cvae) à payer	1 675
TOTAL		143 931

S.A. 40-30 DEVELOPPEMENT

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
40-30	500 000	234 987	100	10 029 680	9 629 680			13 163 776	622 478	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires