

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00090

Numéro SIREN : 340 043 926

Nom ou dénomination : 40 - 30

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/009311

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/009311**
n°de gestion : **1987B00090**
n°SIREN : **340 043 926 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 - Société par actions simplifiée
29 rue de la Tuilerie 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



1457500

40-30 S.A.S.

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		6 743,00	6 130,03	612,97	0,01	1 624,42	0,02
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		1 141 539,55	1 123 045,97	18 493,58	0,25	13 071,16	0,18
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains		863,00		863,00	0,01	863,00	0,01
Constructions		599 283,19	577 724,50	21 558,69	0,29	26 378,16	0,37
Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 143 072,79	3 965 676,59	177 396,20	2,38	160 236,58	2,24
Autres immobilisations corporelles		2 736 376,40	2 615 283,58	121 092,82	1,62	116 318,05	1,63
Immobilisations en cours		1 182,76		1 182,76	0,02		
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		51 261,16	10 261,16	41 000,00	0,55	100 536,00	1,41
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		287 523,23		287 523,23	3,85	259 654,39	3,63
TOTAL (I)		8 967 845,08	8 298 121,83	669 723,25	8,97	678 681,76	9,50
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		782 806,93	162 264,60	620 542,33	8,31	540 947,89	7,57
En cours de production de biens		339 977,20	40 023,40	299 953,80	4,02	205 132,88	2,87
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		2 510 353,87	15 414,67	2 494 939,20	33,43	2 814 941,35	39,40
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		8 206,97		8 206,97	0,11	13 235,17	0,19
. Organismes sociaux		21 870,85		21 870,85	0,29	23 835,59	0,33
. Etat, impôts sur les bénéfices		261 262,00		261 262,00	3,50	47 625,00	0,67
. Etat, taxes sur chiffre d'affaires		243 055,63		243 055,63	3,28	208 420,30	2,92
. Autres		622 086,56	17 400,00	604 686,56	8,10	579 180,32	8,11
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		610 000,00		610 000,00	8,17	220 000,00	3,08
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		1 551 026,20		1 551 026,20	20,78	1 766 033,13	24,72
Charges constatées d'avance		72 623,79		72 623,79	0,97	46 699,66	0,65
TOTAL (II)		7 023 270,00	235 102,67	6 788 167,33	90,96	6 466 051,29	90,50
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)	5 303,00		5 303,00	0,07	394,00	0,01
TOTAL ACTIF (0 à V)		15 996 418,08	8 533 224,50	7 463 193,58	100,00	7 145 127,05	100,00

40-30 S.A.S.

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 :)	500 000,00	8,70	500 000,00	7,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 707,27	0,29	21 707,27	0,30
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	50 000,00	0,87	50 000,00	0,70
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-103 702,47	-1,38	-678 242,86	-9,48
Résultat de l'exercice	622 476,48	8,34	574 540,39	8,04
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	266 982,00	3,58	155 274,00	2,17
TOTAL(I)	1 357 463,28	18,19	623 278,80	8,72
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	37 022,13	0,50	40 682,23	0,57
Provisions pour charges	69 443,83	0,93	80 227,83	1,12
TOTAL (III)	106 465,96	1,43	120 910,06	1,69
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	265 766,38	3,56	467 183,80	6,54
. Découverts, concours bancaires			3 944,22	0,06
Emprunts et dettes financières diverses			32 333,48	0,45
. Divers	176 280,38	2,36	165 297,63	2,31
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	20 251,93	0,27		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 511 439,69	33,65	2 372 983,56	33,21
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	551 788,06	7,39	673 376,37	9,42
. Organismes sociaux	1 052 098,08	14,10	1 182 342,46	16,55
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 025 445,45	13,74	1 035 059,28	14,49
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	225 042,70	3,02	196 270,68	2,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 439,05	0,21	6 840,46	0,10
Autres dettes	148 743,30	1,99	237 099,28	3,32
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 969,32	0,09	28 206,97	0,39
TOTAL(IV)	5 999 264,34	80,36	6 400 938,19	89,58
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	7 463 193,58	100,00	7 145 127,05	100,00

40-30 S.A.S.

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	705 046,20	20 926,48	725 972,68	5,51	1 007 856,47	5,90	-281 884	-27,98
Production vendue biens								
Production vendue services	10 394 269,58	2 043 533,96	12 437 803,54	94,49	16 060 345,22	94,10	-3 622 542	
Chiffres d'Affaires Nets	11 099 315,78	2 064 460,44	13 163 776,22	100,00	17 068 201,69	100,00	-3 904 425	

Production stockée	76 417,48	0,58	-48 371,39	-0,27	124 788	257,98
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	823 775,80	6,26	1 000 038,80	5,86	-176 263	-17,82
Autres produits	16 340,62	0,12	11 114,83	0,07	5 226	47,02
Total des produits d'exploitation (I)	14 080 310,12	106,96	18 030 983,93	105,84	-3 950 673	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	470 275,64	3,57	664 904,35	3,90	-194 629	-29,28
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 679 299,82	20,35	3 278 551,70	19,21	-599 252	-18,27
Variation de stock (matières premières et autres approv.)	72 288,62	0,55	-128 582,17	-0,74	200 870	158,22
Autres achats et charges externes	3 384 120,67	25,71	4 625 518,37	27,10	-1 241 398	-28,83
Impôts, taxes et versements assimilés	397 797,54	3,02	384 305,62	2,25	13 492	3,51
Salaires et traitements	4 236 690,69	32,18	5 483 885,12	32,13	-1 247 195	-22,73
Charges sociales	1 655 793,36	12,58	2 182 014,40	12,78	-526 221	-24,11
Dotations aux amortissements sur immobilisations	114 483,31	0,87	173 633,99	1,02	-59 150	-34,08
Dotations aux provisions sur immobilisations			50 472,95	0,30	-50 472	-100,00
Dotations aux provisions sur actif circulant			40 288,23	0,24	-8 569	-21,26
Dotations aux provisions pour risques et charges	31 719,13	0,24	108 014,28	0,63	-87 065	-80,80
Autres charges	20 949,70	0,16				
Total des charges d'exploitation (II)	13 063 418,48	99,24	16 863 006,84	98,80	-3 799 588	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 016 891,64	7,72	1 167 977,09	6,84	-151 086	-12,93
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	60 017,84	0,46	25 842,23	0,15	34 175	132,25
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			5 200,00	0,03	-5 200	-100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	7 393,98	0,06	7 049,45	0,04	344	4,85
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 765,00	0,06	-10 765	-100,00
Différences positives de change			3,33	0,00	-3	-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	7 393,98	0,06	23 017,78	0,13	-15 624	-87,87
Dotations financières aux amortissements et provisions	4 909,00	0,04	4,75	0,00	4 905	N/S
Intérêts et charges assimilées	10 767,59	0,08	23 468,20	0,14	-12 701	-54,11
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	15 676,59	0,12	23 472,95	0,14	-7 796	-33,20
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-8 282,61	-0,05	-455,17	0,00	-7 827	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 068 626,87	8,12	1 193 364,15	6,99	-124 738	-10,44

40-30 S.A.S.

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTES 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	26 481,51	0,20	23 704,74	0,14	2 777	11,72
Produits exceptionnels sur opérations en capital	59 536,00	0,45	8 500,00	0,05	51 036	600,42
Reprises sur provisions et transferts de charges	407 966,46	3,10	38 696,45	0,23	369 270	954,28
Total des produits exceptionnels (VII)	493 983,97	3,75	70 901,19	0,42	423 082	596,72
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	432 891,36	3,29	77 375,91	0,45	355 516	459,47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	59 536,00	0,45	9 252,04	0,05	50 284	543,49
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	142 424,00	1,08	167 674,00	0,98	-25 250	-15,05
Total des charges exceptionnelles (VIII)	634 851,36	4,82	254 301,95	1,49	380 550	149,85
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-140 867,39	-1,06	-183 400,76	-1,06	42 533	23,19
Participation des salariés (IX)	133 279,00	1,01	177 100,00	1,04	-43 821	-24,73
Impôts sur les bénéfices (X)	172 004,00	1,31	258 323,00	1,51	-86 319	-33,41
Total des Produits (I+III+V+VII)	14 641 705,91	111,23	18 150 745,13	106,34	-3 509 040	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 019 229,43	106,50	17 576 204,74	102,98	-3 556 975	
RÉSULTAT NET	622 476,48	4,73	574 540,39	3,37	47 936	8,34
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier			12 950,04	0,08	-12 950	-100,00
Dont Crédit-bail immobilier			197 953,51	1,16	-197 953	-100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 9 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 7 463 193,58 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 622 476,48 E.

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

SOMMAIRE**1 - 2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- 1 - Règles et méthodes comptables
- 2 - Autres éléments significatifs de l'exercice
 - 2.1 - Changements de méthode
 - 2.2 - Informations complémentaires pour donner une image fidèle
 - 2.3 - Affacturage
 - 2.4 - Entreprises liées

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

- 3.1 - Etat des immobilisations
- 3.2 - Etat des échéances des créances et des dettes
- 3.3 - Provisions pour dépréciation
- 3.4 - Produits et avoirs à recevoir
- 3.5 - Charges constatées d'avance

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires net
- 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
- 5.3 - Incidence des évaluations dérogatoires
- 5.4 - Variation de la dette future d'impôt
- 5.5 - Résultat exceptionnels

6 - AUTRES INFORMATIONS

- 6.1 - Rémunération des dirigeants
- 6.2 - Honoraires des commissaires aux comptes
- 6.3 - Effectif moyen
- 6.4 - Engagements donnés
- 6.5 - Dettes garanties par sûretés réelles

7 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

1.1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Les amortissements sont pratiqués selon le système linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique. Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé, y compris sur les amortissements accélérés des logiciels.

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition majorée des frais.

En clôture la valeur des titres de participation est comparée avec leur valeur d'utilité. Une provision pour dépréciation est comptabilisée dans le cas où cette valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute des titres. Aucune provision n'a été constatée sur cet exercice.

1.3 - STOCKS

Les méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- matières premières : valorisation au dernier prix d'achat connu
- en-cours de production : valorisation au coût de revient de production

Des provisions pour dépréciation sont constituées sur les éléments à faible rotation en particulier sur ceux à rotation supérieure à 3 mois.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale, ou aux derniers cours pour les soldes en devises étrangères

Provision pour dépréciation d'actif : elles sont constituées de façon individuelle dès que les recouvrements des créances sont risqués à la date de clôture des comptes.

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

Les créances et dettes en devises sont actualisées selon les cours à la date de clôture, les écarts étant comptabilisés en écart de conversion actif ou passif selon le cas. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques au passif du bilan.

Les comptes de trésorerie en devises sont convertis au cours du 31 décembre 2018.

1.6 - PROVISIONS POUR RISQUES

Ces provisions comptabilisent les risques généraux liés à des événements antérieurs à la clôture, et en particulier les risques liés aux garanties octroyées aux clients, aux pertes de changes et aux opérations sur contrats.

1.7 - COMPTABILISATION DU CICE

Le crédit d'impôt compétitivité est comptabilisé en réduction des charges sociales. Le montant sur l'exercice comptabilisé est de 196 246 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du CGI ce crédit est utilisé sur l'exercice à l'investissement pour 192 795 euros et pour le solde à la reconstitution du fonds de roulement.

1.8 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les opérations non récurrentes, comme les honoraires de sauvegarde, les frais sur rupture de contrat, les honoraires sur restructuration et les pertes sur transactions sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

1.9 - OPERATIONS EN PARTICIPATION

La société est membre d'une société en participation. Les opérations réalisées dans ce cadre sont comptabilisées au compte de résultat dans la rubrique « quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ». Si ces opérations étaient comptabilisées par équivalence le chiffre d'affaires de la société serait plus élevé.

1.10 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Une provision est constituée correspondant à l'amortissement de la valeur fiscale dégagée lors de la levée d'option des crédits baux immobiliers survenues sur l'exercice précédent. Cet amortissement est calculé par composant sur la durée d'amortissement restant à courir pour ce type de bâtiment.

2- AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - CHANGEMENT DE METHODES**

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

2.2 - AUTRES INFORMATIONS POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

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

2.3 - AFFACTURAGE

La société a recours à l'affacturage de ses créances clients. Les créances cédées au 31 mars 2017 se montent à 1 398 206 euros et sont donc exclues des comptes clients.

2.4 - ENTREPRISES LIEES

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

3 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 8 967 845

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 127 530	20 753		1 148 283
Immobilisations corporelles	7 364 339	116 439		7 480 778
Immobilisations financières	370 452	27 869	59 536	338 784
TOTAL	8 862 320	165 061	59 536	8 967 845

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 8 298 122

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 112 834	16 342		1 129 176
Immobilisations corporelles	7 060 543	98 142		7 158 685
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	10 261			10 261
TOTAL	8 183 639	114 483		8 298 122

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Biollisme ungria	2 475	2 182	293	5 ans
Biollisme hecke 400	4 268	3 948	320	5 ans
Logiciels	1 140 760	1 122 266	18 494	de 1 à 3 ans
Plan 3d pour modélisation	780	780	0	1 ans
Terrain st geoirs	863	0	863	Non amortiss.
Batiment saint geoirs	7 767	5 821	1 946	5 ans
Batiment bernin rachat credit bail	1	0	1	Non amortiss.
Install amenagts constructions	591 515	571 903	19 612	de 2 à 12 ans
Materiel industriel	3 399 661	3 246 477	153 184	de 1 à 10 ans
Materiel incam	260 368	260 368	0	de 3 à 10 ans
Outillage industriel	483 044	458 832	24 213	de 2 à 6 ans
Aai divers	1 236 357	1 165 467	70 890	de 3 à 11 ans
Agencements incam	9 051	9 051	0	de 4 à 5 ans
Materiel de transport	248 355	248 355	0	de 1 à 5 ans
Mat.de bureau et informatiq	891 775	857 651	34 124	de 1 à 10 ans
Mat.bureau incam	5 579	5 579	0	3 ans
Mobilier	337 173	321 094	16 078	de 5 à 10 ans
Mobilier incam	8 087	8 087	0	10 ans
Immobilisations en cours	1 183	0	1 183	Non amortiss.
TOTAL	8 629 061	8 287 861	341 200	

3 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF (SUITE)
3.2 - Etat des créances = 4 026 983

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	287 523		287 523
Actif circulant & charges d'avance	3 739 460	3 739 460	
TOTAL	4 026 983	3 739 460	287 523

3.3 - Provisions pour dépréciation = 235 103

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	372 575		170 287		202 288
Comptes de tiers	408 683		364 156	11 712	32 815
Comptes financiers					
TOTAL	781 257		534 443	11 712	235 103

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 195 497

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	122 809
Autres créances	72 506
Disponibilités	182
TOTAL	195 497

3.5 - Charges constatées d'avance = 72 624

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

4 – NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 500 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20 000	25.00	500 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20 000	25.00	500 000

4.2 - Provisions = 373 448

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	155 274	111 708			266 982
Provisions pour risques	120 910	67 344	81 788		106 466
TOTAL	276 184	179 052	81 788		373 448

4.3 - Etat des dettes = 5 979 012

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	265 766	87 073	178 694	
Dettes financières diverses	176 280	176 280		
Fournisseurs	2 511 440	1 725 752	589 266	196 422
Dettes fiscales & sociales	2 854 374	2 089 694	573 510	191 170
Dettes sur immobilisations	15 439	15 439		
Autres dettes	148 743	148 743		
Produits constatés d'avance	6 969	6 969		
TOTAL	5 979 012	4 249 951	1 341 470	387 592

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 1 562 682

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	369
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	553 244
Dettes fiscales & sociales	972 145
Autres dettes	36 924
TOTAL	1 562 682

4.5 - Produits constatés d'avance = 6 969

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

5 – NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 13 163 776

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	725 973	5. %
Prestations de services	12 316 441	93 %
Produits des activités annexes	121 362	0. %
TOTAL	13 163 776	100.00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 172 004

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 076 909	265 704	811 205
Résultat financier	-8 283	-2 319	-5 964
Résultat exceptionnel	-140 867	-46 955	-93 912
Participation des salariés	-133 279	-44 426	-88 853
TOTAL	794 480	172 004	622 476

5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	622 476
Impôts sur les bénéfices	172 004
Résultat comptable avant impôts	794 480
Variation des prov. Réglementées	111 708
Résultat hors impôts et dérogatoire	906 188

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

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements	1 296 257	362 952
Provis. non deduct. l'année de dotat.	138 582	38 803
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	1 434 839	401 755

5.5 - Autres informations relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel : - 140 867 euros

Créance sur Filiale (reprise provision - montant créance perdue) : + 11 712

Litiges salariaux : - 60 196

Honoraires sauvegarde : - 5 955

Dotations amortissements dérogatoires : - 111 708

Diverses régularisations : + 26 280

6 - AUTRES INFORMATIONS
6.1 - Rémunération des dirigeants

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

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 500
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	14 500

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	47	
Agents de maîtrise & techniciens	88	
Employés	40	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	175	0

6.4 - Engagements donnés = 466 498

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	466 498
TOTAL	466 498

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

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

6.5 - Dettes garanties par des sûretés réelles = 265 398

- Emprunts bénéficiant d'une garantie réelle (en capital) : 265 398 euros

7 – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
40-30 CENTRE	50 000	35 957	52	26 000	26 000			63 112	16 075	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
40-30 SEA	67 209	-610 056	20	10 256		4 549		964 093	106 626	
40-30 UK	12	-29 425	35	5		40 452		358 296	-25 546	
40-30 IBERICA	30 000	-24 745	30	9 000				68 198	-8 769	
40-30 BENELUX	20 000		30	6 000		12 657		123 227	-3 768	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

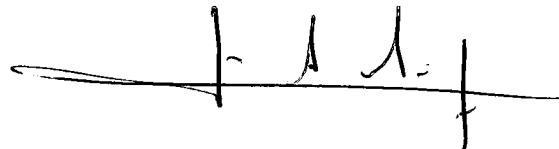
- (1) Comptes au 31/12/2018
- (2) Comptes au 31/12/2018
- (3) Comptes au 31/03/2018
- (4) Comptes au 31/12/2018
- (5) Comptes au 31/12/2018

"40-30"

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

BILAN ET ANNEXES AU 31 DECEMBRE 2018

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Pierre DELALEZ

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Delalez', is written over a horizontal line.

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

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2019

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

DEUXIEME DECISION

- Conformément à la proposition du Président, l'associé unique constate que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de €. 622.476,48 et décide de d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

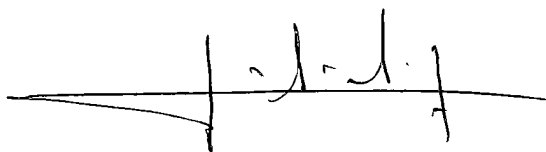
. Au compte "Report à Nouveau", à l'absorption totale	
des pertes antérieures	103.702,47 €
. Au comptes "Autres Réserves"	518.774,01 €

Total égal au résultat net comptable.....	622.476,48 €

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique constate que le rapport de gestion mentionne qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue au titre des trois (3) exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

Pour extrait certifié conforme
Le Président
Société "40-30 DEVELOPPEMENT"
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

Société par Actions Simplifiée
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

Société par Action Simplifiée
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,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 40-30 relatifs à l'exercice 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

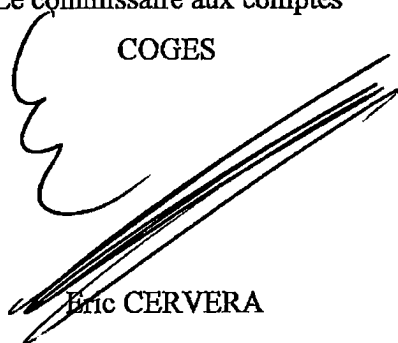
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Tronche, le 6 juin 2019

Le commissaire aux comptes

COGES

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, diagonal strokes, positioned over the printed name Eric Cervera.

Eric CERVERA

40-30 S.A.S.

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		6 743,00	6 130,03	612,97	0,01	1 624,42	0,02
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		1 141 539,55	1 123 045,97	18 493,58	0,25	13 071,16	0,15
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains		863,00		863,00	0,01	863,00	0,01
Constructions		599 283,19	577 724,50	21 558,69	0,29	26 378,16	0,37
Installations techniques, matériel & outillage industriels		4 143 072,79	3 966 676,59	177 396,20	2,38	160 236,58	2,24
Autres immobilisations corporelles		2 736 376,40	2 615 283,58	121 092,82	1,62	116 318,05	1,63
Immobilisations en cours		1 182,76		1 182,76	0,02		
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		61 261,16	10 261,16	41 000,00	0,53	100 636,00	1,41
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		287 523,23		287 523,23	3,85	269 654,39	3,63
TOTAL (I)		8 967 845,08	8 298 121,63	669 723,25	0,97	678 681,76	0,96
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		782 806,93	162 264,60	620 542,33	8,31	540 947,89	7,67
En cours de production de biens		339 977,20	40 023,40	299 953,80	4,02	205 132,88	2,87
En cours de production de services							
Produits Intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		2 610 363,87	15 414,67	2 494 939,20	33,43	2 814 941,35	39,40
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		8 206,97		8 206,97	0,11	13 235,17	0,19
. Organismes sociaux		21 870,85		21 870,85	0,29	23 835,59	0,33
. Etat, impôts sur les bénéfices		261 262,00		261 262,00	3,60	47 625,00	0,67
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		243 065,63		243 065,63	3,26	208 420,30	2,82
. Autres		622 086,56	17 400,00	604 686,56	8,10	579 180,32	8,11
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		610 000,00		610 000,00	8,17	220 000,00	3,03
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		1 551 026,20		1 551 026,20	20,78	1 766 033,13	24,72
Charges constatées d'avance		72 623,79		72 623,79	0,97	46 689,66	0,65
TOTAL (II)		7 023 270,00	235 102,67	6 788 167,33	90,98	6 466 051,29	90,60
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)	5 303,00		5 303,00	0,07	394,00	0,01
TOTAL ACTIF (0 à V)		16 996 418,08	8 533 224,50	7 463 193,58	100,00	7 145 127,05	100,00

40-30 S.A.S.

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 :)	500 000,00	0,70	500 000,00	7,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	21 707,27	0,29	21 707,27	0,30
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	50 000,00	0,67	50 000,00	0,70
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-103 702,47	-1,38	-678 242,86	-9,48
Résultat de l'exercice	622 476,48	8,34	674 540,39	8,04
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	266 982,00	3,58	155 274,00	2,17
TOTAL (I)	1 357 463,28	18,18	623 278,80	8,72
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	37 022,13	0,50	40 682,23	0,67
Provisions pour charges	69 443,83	0,93	80 227,83	1,12
TOTAL (III)	106 465,96	1,43	120 910,06	1,63
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	265 766,88	3,68	467 183,80	6,54
. Découverts, concours bancaires			3 944,22	0,06
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers			32 333,48	0,45
. Associés	176 280,38	2,35	165 297,63	2,31
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	20 251,93	0,27		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 511 438,69	33,65	2 372 983,56	33,21
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	651 788,06	7,38	673 376,37	9,42
. Organismes sociaux	1 062 098,08	14,18	1 182 342,46	16,65
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 025 445,45	13,74	1 035 059,28	14,48
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	225 042,70	3,02	196 270,68	2,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 438,05	0,21	6 840,46	0,10
Autres dettes	148 743,30	1,99	237 099,28	3,22
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	6 969,32	0,09	28 206,97	0,39
TOTAL (IV)	5 999 284,34	80,38	6 400 938,19	89,58
(V)				
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	7 463 193,58	100,00	7 145 127,05	100,00

40-30 S.A.S.

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	706 046,20	20 926,48	725 972,88	5,51	1 007 856,47	5,90	-281 884	-27,98
Production vendue biens								
Production vendue services	10 394 269,58	2 043 533,96	12 437 803,54	94,49	16 080 345,22	94,10	-3 622 542	
Chiffres d'Affaires Nets	11 099 315,78	2 064 460,44	13 163 776,22	100,00	17 088 201,69	100,00	-3 904 425	
Production stockée			76 417,48	0,58	-48 371,39	-0,27	124 788	257,98
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			823 776,80	0,26	1 000 038,80	5,88	-176 263	-17,82
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			16 340,82	0,12	11 114,83	0,07	5 226	47,02
Autres produits								
Total des produits d'exploitation (I)			14 080 310,12	106,98	18 030 983,93	105,94	-3 950 673	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			470 275,64	3,57	664 904,35	3,90	-194 628	-29,26
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 679 299,82	20,35	3 278 551,70	19,21	-599 252	-16,27
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			72 288,62	0,55	-128 582,17	-0,74	200 870	186,22
Autres achats et charges externes			3 384 120,67	25,71	4 625 518,37	27,10	-1 241 398	-28,83
Impôts, taxes et versements assimilés			397 797,54	3,02	384 905,62	2,25	13 492	6,51
Salaires et traitements			4 236 690,69	32,18	5 483 885,12	32,13	-1 247 195	-22,73
Charges sociales			1 655 793,36	12,58	2 182 014,40	12,78	-526 221	-24,11
Dotations aux amortissements sur immobilisations			114 483,31	0,87	173 633,99	1,02	-59 150	-34,06
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant					50 472,95	0,30	-50 472	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			31 719,13	0,24	40 288,23	0,24	-8 569	-21,23
Autres charges			20 949,70	0,16	108 014,28	0,63	-87 065	-80,60
Total des charges d'exploitation (II)			13 063 418,48	99,24	16 863 006,84	98,80	-3 799 688	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 016 891,64	7,72	1 167 977,09	6,84	-161 086	-12,90
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			60 017,84	0,46	25 842,23	0,15	34 175	132,25
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations					5 200,00	0,03	-5 200	-100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			7 393,98	0,06	7 049,45	0,04	344	4,88
Reprises sur provisions et transferts de charges					10 765,00	0,08	-10 765	-100,00
Différences positives de change					3,33	0,00	-3	-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			7 393,98	0,06	23 017,78	0,13	-15 624	-67,87
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 909,00	0,04	4,75	0,00	4 905	NB
Intérêts et charges assimilés			10 767,59	0,08	23 468,20	0,14	-12 701	-54,11
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			15 676,59	0,12	23 472,95	0,14	-7 796	-33,20
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-8 282,61	-0,06	-455,17	0,00	-7 827	NB
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 008 609,03	8,12	1 193 364,15	6,88	-124 738	-10,14

40-30 S.A.S.

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	26 481,61	0,20	23 704,74	0,14	2 777	11,72
Produits exceptionnels sur opérations en capital	59 536,00	0,45	8 500,00	0,05	51 036	600,42
Reprises sur provisions et transferts de charges	407 986,46	3,16	38 696,45	0,23	369 270	954,29
Total des produits exceptionnels (VII)	493 983,97	3,75	70 901,19	0,42	423 082	596,72
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	432 891,36	3,29	77 375,91	0,45	355 516	459,47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	59 536,00	0,45	9 252,04	0,05	50 284	543,49
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	142 424,00	1,08	167 674,00	0,98	-25 250	-15,05
Total des charges exceptionnelles (VIII)	634 851,36	4,82	254 301,95	1,49	380 550	149,65
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-140 867,39	-1,06	-183 400,76	-1,06	42 533	23,18
Participation des salariés (IX)	133 279,00	1,01	177 100,00	1,04	-43 821	-24,73
Impôts sur les bénéfices (X)	172 004,00	1,31	258 323,00	1,51	-86 319	-33,41
Total des Produits (I+III+V+VII)	14 641 705,91	111,23	18 150 746,13	108,34	-3 509 040	
Total des Charges (II+IV+VI+ VIII+IX+X)	14 019 229,43	106,50	17 576 204,74	102,98	-3 556 975	
RÉSULTAT NET	622 476,48	4,73	574 540,39	3,37	47 936	8,34
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier			12 950,04	0,08	-12 950	-100,00
Dont Crédit-bail immobilier			197 953,51	1,16	-197 953	-100,00

40-30 S.A.S.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
Période du 01/04/2018 au 31/12/2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 9 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 7 463 193,58 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 622 476,48 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 conventions générales comptables (Plan Comptable Général 2016 et application du code de commerce et règlement ANC 2016-07) ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

1.1 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

Les amortissements sont pratiqués selon le système linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique. Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé, y compris sur les amortissements accélérés des logiciels.

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont évalués à leur valeur d'acquisition majorée des frais.

En clôture la valeur des titres de participation est comparée avec leur valeur d'utilité. Une provision pour dépréciation est comptabilisée dans le cas où cette valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute des titres. Aucune provision n'a été constatée sur cet exercice.

1.3 - STOCKS

Les méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- matières premières : valorisation au dernier prix d'achat connu
- en-cours de production : valorisation au coût de revient de production

Des provisions pour dépréciation sont constituées sur les éléments à faible rotation en particulier sur ceux à rotation supérieure à 3 mois.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale, ou aux derniers cours pour les soldes en devises étrangères

Provision pour dépréciation d'actif : elles sont constituées de façon individuelle dès que les recouvrements des créances sont risqués à la date de clôture des comptes.

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

Les créances et dettes en devises sont actualisées selon les cours à la date de clôture, les écarts étant comptabilisés en écart de conversion actif ou passif selon le cas. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision pour risques au passif du bilan.

Les comptes de trésorerie en devises sont convertis au cours du 31 décembre 2018.

1.6 - PROVISIONS POUR RISQUES

Ces provisions comptabilisent les risques généraux liés à des événements antérieurs à la clôture, et en particulier les risques liés aux garanties octroyées aux clients, aux pertes de changes et aux opérations sur contrats.

1.7 - COMPTABILISATION DU CICE

Le crédit d'impôt compétitivité est comptabilisé en réduction des charges sociales. Le montant sur l'exercice comptabilisé est de 196 246 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du CGI ce crédit est utilisé sur l'exercice à l'investissement pour 192 795 euros et pour le solde à la reconstitution du fonds de roulement.

1.8 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les opérations non récurrentes, comme les honoraires de sauvegarde, les frais sur rupture de contrat, les honoraires sur restructuration et les pertes sur transactions sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

1.9 - OPERATIONS EN PARTICIPATION

La société est membre d'une société en participation. Les opérations réalisées dans ce cadre sont comptabilisées au compte de résultat dans la rubrique « quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun ». Si ces opérations étaient comptabilisées par équivalence le chiffre d'affaires de la société serait plus élevé.

1.10 - PROVISIONS REGLEMENTEES

Une provision est constituée correspondant à l'amortissement de la valeur fiscale dégagée lors de la levée d'option des crédits aux immobiliers survenues sur l'exercice précédent. Cet amortissement est calculé par composant sur la durée d'amortissement restant à courir pour ce type de bâtiment.

2- AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - CHANGEMENT DE METHODES**

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

2.2 - AUTRES INFORMATIONS POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

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

2.3 - AFFACTURAGE

La société a recours à l'affacturage de ses créances clients. Les créances cédées au 31 mars 2017 se montent à 1 398 206 euros et sont donc exclues des comptes clients.

2.4 - ENTREPRISES LIEES

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

3 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 8 967 845

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 127 530	20 753		1 148 283
Immobilisations corporelles	7 364 339	116 439		7 480 778
Immobilisations financières	370 452	27 869	59 536	338 784
TOTAL	8 862 320	165 061	59 536	8 967 845

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 8 298 122

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 112 834	16 342		1 129 176
Immobilisations corporelles	7 060 543	98 142		7 158 685
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières	10 261			10 261
TOTAL	8 183 639	114 483		8 298 122

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Biolsme ungria	2 475	2 182	293	5 ans
Biolsme hecke 400	4 268	3 948	320	5 ans
Logiciels	1 140 760	1 122 266	18 494	de 1 à 3 ans
Plan 3d pour modélisation	780	780	0	1 ans
Terrain st geoirs	863	0	863	Non amortiss.
Batiment saint geoirs	7 767	5 821	1 946	5 ans
Batiment bernin rachat credit bail	1	0	1	Non amortiss.
Install amenagts constructions	591 515	571 903	19 612	de 2 à 12 ans
Materiel Industriel	3 399 561	3 246 477	153 184	de 1 à 10 ans
Materiel incam	260 368	260 368	0	de 3 à 10 ans
Outilage Industriel	483 044	458 832	24 213	de 2 à 6 ans
Aal divers	1 236 357	1 165 467	70 890	de 3 à 11 ans
Agencements incam	9 051	9 051	0	de 4 à 5 ans
Materiel de transport	248 355	248 355	0	de 1 à 5 ans
Mat.de bureau et informatiq	891 775	857 651	34 124	de 1 à 10 ans
Mat.bureau incam	5 579	5 579	0	3 ans
Mobilier	337 173	321 094	16 078	de 5 à 10 ans
Mobilier incam	8 087	8 087	0	10 ans
Immobilisations en cours	1 183	0	1 183	Non amortiss.
TOTAL	8 629 061	8 287 861	341 200	

3 – NOTES SUR LE BILAN ACTIF (SUITE)
3.2 - Etat des créances = 4 026 983

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	287 523		287 523
Actif circulant & charges d'avance	3 739 460	3 739 460	
TOTAL	4 026 983	3 739 460	287 523

3.3 - Provisions pour dépréciation = 235 103

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	372 575		170 287		202 288
Comptes de tiers	408 683		364 156	11 712	32 815
Comptes financiers					
TOTAL	781 257		534 443	11 712	235 103

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 195 497

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	122 809
Autres créances	72 506
Disponibilités	182
TOTAL	195 497

3.5 - Charges constatées d'avance = 72 624

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

4 – NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 500 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20 000	25.00	500 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20 000	25.00	500 000

4.2 - Provisions = 373 448

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	155 274	111 708			266 982
Provisions pour risques	120 910	67 344	81 788		106 466
TOTAL	276 184	179 052	81 788		373 448

4.3 - Etat des dettes = 5 979 012

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	265 766	87 073	178 694	
Dettes financières diverses	176 280	176 280		
Fournisseurs	2 511 440	1 725 752	589 266	196 422
Dettes fiscales & sociales	2 854 374	2 089 694	573 510	191 170
Dettes sur immobilisations	15 439	15 439		
Autres dettes	148 743	148 743		
Produits constatés d'avance	6 969	6 969		
TOTAL	5 979 012	4 249 951	1 341 470	387 592

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 1 562 682

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établi. de crédit	369
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	553 244
Dettes fiscales & sociales	972 145
Autres dettes	36 924
TOTAL	1 562 682

4.5 - Produits constatés d'avance = 6 969

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

5 -- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 13 163 776

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	725 973	5. %
Prestations de services	12 316 441	93 %
Produits des activités annexes	121 362	0. %
TOTAL	13 163 776	100.00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 172 004

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 076 909	265 704	811 205
Résultat financier	-8 283	-2 319	-5 964
Résultat exceptionnel	-140 867	-46 955	-93 912
Participation des salariés	-133 279	-44 426	-88 853
TOTAL	794 480	172 004	622 476

5.3 - Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	622 476
Impôts sur les bénéfices	172 004
Résultat comptable avant impôts	794 480
Variation des prov. Réglementées	111 708
Résultat hors impôts et dérogatoire	906 188

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

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements	1 296 257	362 952
Provis. non deduct. l'année de dotat.	138 582	38 803
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	1 434 839	401 755

5.5 - Autres informations relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel : - 140 867 euros

Créance sur Filiale (reprise provision - montant créance perdue) : + 11 712

Litiges salariaux : - 60 196

Honoraires sauvegarde : - 5 955

Dotation amortissements dérogatoires : - 111 708

Diverses régularisations : + 26 280

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

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

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	14 500
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	14 500

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	47	
Agents de maîtrise & techniciens	88	
Employés	40	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	175	0

6.4 - Engagements donnés = 466 498

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	466 498
TOTAL	466 498

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

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

6.5 - Dettes garanties par des sûretés réelles = 265 398

- Emprunts bénéficiant d'une garantie réelle (en capital) : 265 398 euros

7 – TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filliales 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 avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
40-30 CENTRE	50 000	35 957	52	26 000	26 000			63 112	16 075	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
40-30 SEA	67 209	-610 056	20	10 256		4 549		964 093	106 626	
40-30 UK	12	-29 425	35	5		40 452		358 296	-25 546	
40-30 IBERICA	30 000	-24 745	30	9 000				68 198	-8 769	
40-30 BENELUX	20 000		30	6 000		12 657		123 227	-3 768	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

- (1) Comptes au 31/12/2018
 (2) Comptes au 31/12/2018
 (3) Comptes au 31/03/2018
 (4) Comptes au 31/12/2018
 (5) Comptes au 31/12/2018