

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00486 Numéro SIREN : 503 737 249 Nom ou dénomination : 40 DEGRES

Ce dépôt a été enregistré le 28/05/2019 sous le numéro de dépôt 3226

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)	20 190 032 26			
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 525	2 706	819	1 688
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	259 421	213 701	45 720	46 403
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	22 000		22 000	22 000
	TOTAL (II)	284 946	216 407	68 539	70 092
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	592 427	40 918	551 509	417 448
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 522		1 522	5 814
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	40 663		40 663	61 917
	Autres créances	16 174		16 174	5 910
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	157 665		157 665	211 982
	Charges constatées d'avance	4 001		4 001	6 834
	TOTAL (III)	812 453	40 918	771 534	709 904
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 097 399	257 325	840 074	779 996

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

22 000

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	833
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	86 979	15 824
	Résultat de l'exercice	28 138	71 322
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	126 117	97 979
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	155	275
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	155 761	65 217
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	289 888	256 692
	Dettes fiscales et sociales	33 678	97 771
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 847	1 847
	Autres dettes	232 627	260 214
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	713 957	682 017
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	840 074	779 996
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	28 138,00	71 321,96
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	558 196	616 800
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	155	275

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **840 074** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 501 820** euros et un total **charges** de **1 473 682** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **28 138** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 7 414 euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 525					3 525
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 525					3 525
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	223 615		12 125			235 739
	Matériel de transport			369			369
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 206		8 574		1 467	23 313
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	239 820		21 068		1 467	259 421
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	22 000					22 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 000					22 000
TOTAL		265 345		21 068		1 467	284 946

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 837	869		2 706
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 837	869		2 706

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	178 133	19 044		197 178
	Matériel de transport		70		70
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	15 284	2 637	1 467	16 454
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	193 417	21 752	1 467	213 701

TOTAL	195 254	22 620	1 467	216 407
--------------	----------------	---------------	--------------	----------------

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

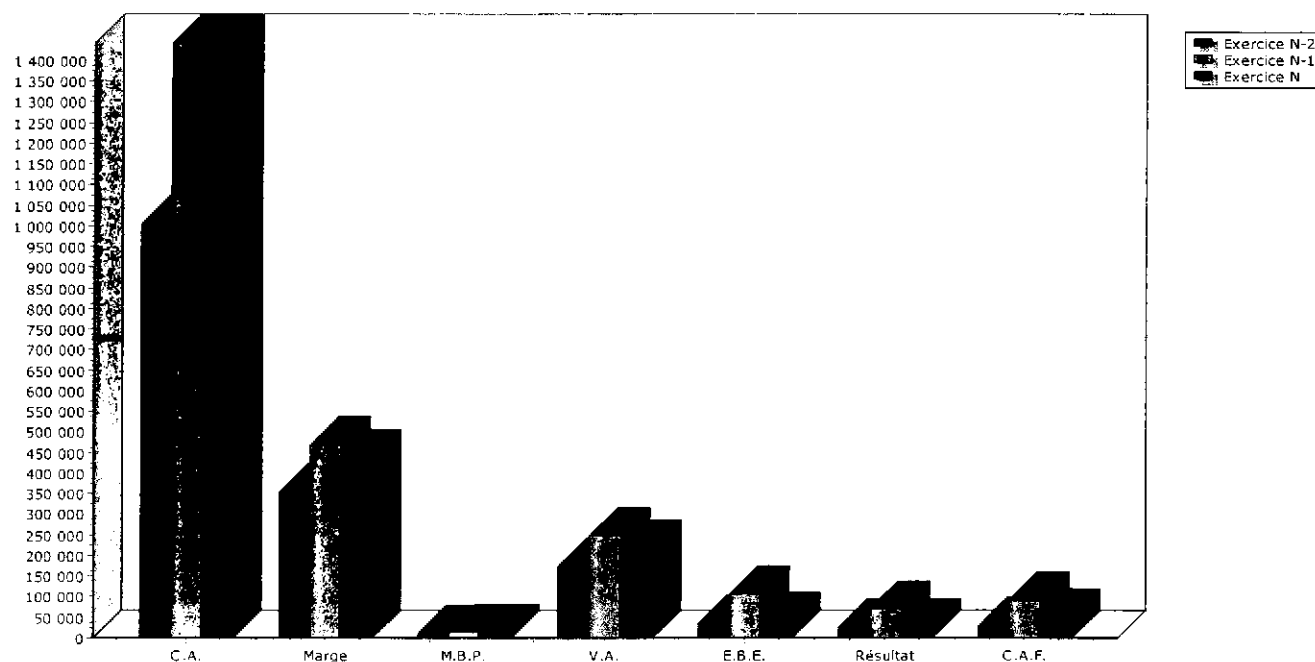
31/12/2018

31/12/2017

Variation N/N-1

31/12/2016

Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	1 445 533	1 443 580	1 952	0,14	1 006 902
Marge commerciale	440 987	470 522	(29 535)	-6,28	356 354
% sur vente de marchandises	30,90	32,93			35,82
Marge brute de production	16 908	14 655	2 252	15,37	11 683
% sur production	92,25	100,00			97,88
Valeur ajoutée	218 449	248 119	(29 671)	-11,96	175 298
% sur CA	15,11	17,19			17,41
Excédent brut d'exploitation	43 530	106 930	(63 400)	-59,29	35 588
% sur CA	3,01	7,41			3,53
Résultat net comptable	28 138	71 322	(43 184)	-60,55	26 714
% sur CA	1,95	4,94			2,65
Capacité d'autofinancement	53 452	93 250	(39 798)	-42,68	30 503
Besoin en fonds de roulement	(59 014)	(145 594)	86 580	-59,47	(126 157)
Nombre de jours de CA	(14,70)	(36,31)			(45,11)
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises	155,31	143,08			148,53
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	76,52	69,60			45,65
- Crédit clients	10,13	12,93			9,26



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	22 000		22 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	40 663	40 663	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 753	3 753	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 435	7 435	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	4 986	4 986	
	Charges constatées d'avances	4 001	4 001	
TOTAL DES CREANCES		82 839	60 839	22 000
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	155	155		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	289 888	289 888		
	Personnel et comptes rattachés	9 680	9 680		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 704	8 704		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 706	10 706		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 588	4 588		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 847	1 847		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	232 627	232 627		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		558 196	558 196		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	38 225	40 918	38 225	40 918
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	38 225	40 918	38 225	40 918
TOTAL GENERAL		38 225	40 918	38 225	40 918
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			40 918	38 225	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5c du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		4 951
Autres créances Pds à rec.		4 951
RRR ET AVOIRS A RECEVOIR	3 798	
DEB.DIVERS-PROD.A RECEV.	1 153	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Charges à payer		20 631
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		155
<i>INT.BANCAIRES A PAYER</i>	<i>155</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 896
<i>FACT NON PARVENUES EXPLO</i>	<i>3 896</i>	
Dettes fiscales et sociales		16 231
<i>DETTES PROV.POUR C.PAYES</i>	<i>8 421</i>	
<i>CHARGES PROV./CONG.PAYES</i>	<i>3 222</i>	
<i>CH.FISC.PROV./ CONGES PAYES</i>	<i>105</i>	
<i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	<i>4 483</i>	
Autres dettes		350
<i>CRED.DIVERS - CH.A PAYER</i>	<i>350</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 001
Assurances		530	
Redevance SACEM et SPRE		386	
Locations Immobilières		87	
Annonces et insertions		1 421	
Téléphonie		1 578	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 001

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 426 796	409	1 427 205	1 428 925
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	18 328		18 328	14 655
	Montant net du chiffre d'affaires	1 445 124	409	1 445 533	1 443 580
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 594	3 967
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			51 948	44 611
	Autres produits			7	2
	Total des produits d'exploitation (1)			1 499 083	1 492 161
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 122 972	998 422
	Variation de stock			(136 754)	(40 019)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			240 866	237 058
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 313	11 413
	Salaires et traitements			123 211	104 101
	Charges sociales du personnel			40 990	29 642
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			22 589	23 142
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			40 918	38 225
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			443	775
	Total des charges d'exploitation (2)			1 467 548	1 402 759
RESULTAT D'EXPLOITATION				31 535	89 402

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2018

31/12/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		31 535	89 402
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 726	2 726
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 726	2 726
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 418	4 871
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 418	4 871
RESULTAT FINANCIER		308	(2 146)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		31 844	87 256
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	11	55
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	11	55
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	24	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31	49
	Total des charges exceptionnelles	55	49
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(45)	6
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 661	15 940
TOTAL DES PRODUITS		1 501 820	1 494 941
TOTAL DES CHARGES		1 473 682	1 423 619
RESULTAT DE L'EXERCICE		28 138	71 322

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

40 degrés

SARL au capital de 10 000 €

112 avenue de la Tranchée 37100 TOURS

RCS TOURS 503 737 249

~::~::~::~::~~

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

2^{ème} RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la gérance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 28 138 € au report à nouveau.

Aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

ADOPTION :

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée des associés du 2 avril 2019.

Copie Certifiée Conforme
La Gérance

