RCS : STRASBOURG
Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02306
Numéro SIREN : 453 420 614
Nom ou dénomination : STRADIS

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2021 sous le numéro de dépôt 73

STRADIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 37.000 Euros

Siège Social : Centre Commercial RIVETOILE
1/3, Route du Rhin
67000 - STRASBOURG

453 420 614 R.C.S. STRASBOURG

PROCES VERBAL RECTIFICATIF

DE L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 26 MARS 2020

Le VINGT SIX MARS,
De l'An DEUX MIL DIX VINGT, à ONZE Heures, les Associés de la Société **"STRADIS"** se sont réunis en ASSEMBLEE, sur convocation du Président de cette dernière, faite par lettre adressée à chaque Associé.

Les Membres de l'Assemblée se sont réunis par voie de visio - conférence.

L'Assemblée est présidée par le Président de la Société :

- Monsieur **Saïd BINDOU**

L'Assemblée désigne :

- en qualité de Scrutateurs, les Membres Associés acceptant cette fonction :
  - Monsieur **Bernard CANONNE**
  - Monsieur **Juan MORALES DIAZ**

- en qualité de Secrétaire :
  - Monsieur **Daniel PRUNIER**

Le Bureau constate que plus de la moitié des Associés de la Société sont présents ou représentés.

En conséquence, l'Assemblée des associés peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité des voix des associés présents ou représentés.

Le Président met à la disposition de l'Assemblée :

- Un exemplaire des statuts de la Société.
- Une copie de la lettre de convocation adressée à chaque Associé.
- La copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes, le récépissé postal et l'avis de réception y afférent.

Il dépose également, les rapports et documents suivants qui vont être soumis à l'Assemblée.

- L'inventaire de l'actif et du passif de la Société au **30 SEPTEMBRE 2019.**
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe).
- Le rapport de gestion du Président de la Société.
- Le rapport du Conseil de Parrainage.
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice.
- Le rapport spécial du Commissaire aux Comptes.
- Le texte du projet de résolutions.

Le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels et, généralement, tous les documents devant, d'après la législation des Sociétés Commerciales, être communiqués aux Associés, ont été tenus à leur disposition au Siège social à compter de la convocation de l'Assemblée.

Sur sa demande, l'Assemblée lui donne acte de ses déclarations.

Puis, le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'Ordre du Jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion du Président, rapport du Conseil de Parrainage et rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le **30 SEPTEMBRE 2019.**

- Rapport spécial du Commissaire sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce.

- Approbation des comptes et des conventions.

- Affectation des résultats.

- Questions diverses.

Il donne lecture de son rapport de gestion puis présente à l'Assemblée, les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe).

Il est ensuite donné lecture des rapports du Conseil de Parrainage et du Commissaire aux Comptes.

La discussion est alors ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'Ordre du Jour :

Le reste omis jusqu'à....

TROISIEME RESOLUTION

Suite à une erreur matérielle, l'Assemblée décide de modifier la 3ème résolution du procès-verbal de l'Assemblée des Associés du 26 Mars 2020 relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos au 30 SEPTEMBRE 2019 ; de sorte que l'affectation du bénéfice de 271.899 Euros, soit la suivante :

- Bénéfice net comptable ..... 271.899 €
- Au poste « Autres Réserves »..... 141.881 €
- Aux Associés, un dividende de ..... 130.018 €

et confirme :

- que le revenu procuré à chaque action s'élève bien à TRENTE CINQ EUROS ET QUATORZE CENTIMES (35,14 €).

- que ce dividende a été payé au Siège Social à compter du 4 Mai 2020.

- que les revenus éligibles ou non éligibles à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	130.018 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

- que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices est bien le suivant :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
30/09/2016	/	/
30/09/2017	149.998 €	/
30/09/2018	200.022 €	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'Ordre du Jour, la séance est levée et le présent procès-verbal a été signé par les Membres du Bureau.

LE PRESIDENT
Saïd BINDOU

LE SECRETAIRE
Daniel PRUNIER

CERTIFIE CONFORME

LES SCRUTATEURS
Bernard CANONNE Juan MORALES DIAZ

greffe

calculus
INTERNATIONAL
Expertise comptable

STRADIS SAS

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2019

Centre Commercial RIVETOILE

1/3 Route du Rhin

67000 STRASBOURG

Entzheim
23 rue Icare
67960 ENTZHEIM
Tél : 03 90 00 33 33
Fax : 03 88 98 22 32
SIRET : 489 649 194 00052

Colmar
10 place du Capitaine Dreyfus
CS 10115 - 68025 COLMAR Cedex
Tél : 03 89 29 33 00
Fax : 03 89 29 30 12
SIRET : 489 649 194 00037

Saint-Louis
9 rue du Temple
68300 SAINT-LOUIS
Tél : 03 89 70 91 70
Fax : 03 89 69 11 71
SIRET : 489 649 194 00045

Sociétés d'Expertise Comptable
inscrites au tableau de l'ordre d'Alsace
Société de Commissariat aux comptes
inscrite près la cour d'appel de Colmar

www.calculus-international.fr

SAS au capital de 76 400 € - RCS COLMAR TI 489 649 194 - TVA intracommunautaire : FR61 489 649 194 - APE : 6920Z
Domiciliation Bancaire : CIC ENTREPRISE STRASBOURG - IBAN : FR76 3008 7330 8000 0200 5840 102 - BIC : CMCIFRPP

SOMMAIRE

Pages

BILAN 1

COMPTE DE RESULTAT 3

ANNEXE LEGALE 5

BILAN ACTIF

CERTIFIÉ CONFORME

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 30/09/2019 12 mois	Net 30/09/2018 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	95 983	83 134	12 849	15 121
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	766 250		766 250	766 250
Constructions	6 046 406	4 176 452	1 869 954	2 198 160
Installations techniques,mat. et outill. indus.	1 775 444	1 430 321	345 123	233 700
Autres immobilisations corporelles	1 407 021	888 080	518 941	535 307
Immobilisations en cours	62 414		62 414	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	466 426		466 426	466 442
Prêts	2 520		2 520	3 000
Autres immobilisations financières	2 566		2 566	2 566
ACTIF IMMOBILISE	**10 625 030**	**6 577 986**	**4 047 043**	**4 220 546**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	21 930		21 930	20 197
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 687 353	83 783	2 603 570	3 192 407
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	929 887	22 282	907 605	1 413 216
Autres créances	3 176 351		3 176 351	1 658 309
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 372 925		1 372 925	2 028 361
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	320 400		320 400	350 127
ACTIF CIRCULANT	**8 508 845**	**106 064**	**8 402 781**	**8 662 617**
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**19 133 875**	**6 684 051**	**12 449 824**	**12 883 163**

BILAN PASSIF

CERTIFIÉ CONFORME

RUBRIQUES		Net 30/09/2019 12 mois	Net 30/09/2018 12 mois
Capital social ou individuel versé	37 000	37 000	37 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		578 578	566 174
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE		**271 899**	**212 426**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		132 038	122 337
CAPITAUX PROPRES		**1 023 215**	**941 637**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		393 146	361 295
Provisions pour charges			
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		**393 146**	**361 295**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires		5 356 350	5 687 830
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		32 500	32 500
Emprunts et dettes financières divers		215	1 088
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION		4 217 163	3 551 831
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 030 824	1 115 190
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES		140 503	44 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		219 659	1 111 044
Autres dettes			
COMPTES DE REGULARISATION		36 250	36 250
Produits constatés d'avance			
DETTES		**11 033 463**	**11 580 230**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**12 449 824**	**12 883 163**
Résultat de l'exercice en centimes		271 898,90	212 426,46

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 30/09/2019 12 mois	Net 30/09/2018 12 mois
Ventes de marchandises	33 204 339		33 204 339	33 286 411
Production vendue (Biens)	24 329		24 329	33 442
Production vendue (Services et Travaux)	947 446		947 446	785 017
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	34 176 114		34 176 114	34 104 870
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				2 184
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			678 590	677 315
Autres produits			358 495	357 326
PRODUITS D'EXPLOITATION			**35 213 199**	**35 141 694**
Achats de marchandises			24 088 571	24 712 662
Variation de stock			537 298	100 530
Achats de matières et autres approvisionnements			92 865	99 771
Variation de stock			(1 733)	(3 618)
Autres achats et charges externes			4 813 061	4 322 050
Impôts, taxes et versements assimilés			491 587	514 655
Salaires et traitements			3 015 398	2 993 200
Charges sociales du personnel			972 700	1 096 415
Dotations aux amortissements sur immobilisations			516 538	674 730
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			106 064	51 940
Dotations aux provisions pour risques et charges			8 000	
Autres charges			80 456	92 420
CHARGES D'EXPLOITATION			**34 720 805**	**34 654 754**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**492 394**	**486 940**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			2 200	3 638
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			16 370	
Autres intérêts et produits assimilés			277	
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 884	391
PRODUITS FINANCIERS			**20 731**	**4 029**
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			61 515	62 939
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**61 515**	**62 939**
RESULTAT FINANCIER			**(40 784)**	**(58 910)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**451 610**	**428 030**

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 30/09/2019 12 mois	Net 30/09/2018 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 614	138 454
Produits exceptionnels sur opérations en capital	63 219	68 817
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**115 833**	**207 271**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 740	160 980
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	112 455	262 274
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**143 195**	**423 253**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(27 362)**	**(215 982)**
Participation des salariés	99 035	33 434
Impôts sur les bénéfices	53 314	(33 812)
TOTAL DES PRODUITS	**35 349 763**	**35 352 994**
TOTAL DES CHARGES	**35 077 864**	**35 140 568**
BENEFICE OU PERTE	**271 899**	**212 426**

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **30/09/2019,** dont le total est de **12 449 824** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **35 349 763** euros et le total des charges de **35 077 864** euros, dégage un résultat de **271 899** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/10/2018** au **30/09/2019.**

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 5 parties, à savoir :

- Faits caractéristiques
- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le bilan
- Notes sur le compte de résultat
- Autres informations

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significatif	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES	S	X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP	X		
Dérogations	EP			X
Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILISE				
3.11. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.12. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S			X
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2 ACTIF CIRCULANT				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Avances aux dirigeants	S			X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			X
Provision pour dépréciation	S	X		
3.3. AUTRES POSTES D'ACTIF				
Charges constatées d'avances	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
Primes de remboursement des obligations	S			X
3.4. CAPITAUX PROPRES				
Composition du capital social	S	X		
Provisions règlementées	S	X		
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP	X		
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S	X		
Ecarts de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S	X		
Dettes et créances garanties par des suretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		
Eléments concernants les entreprises liées	S			X
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Cédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	S	X		
Engagement de retraite	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Faits caractéristiques

La société STRADIS est sortie du périmètre d'intégration fiscale du groupe STRAFI à compter du 01/10/2018.

Annexe aux comptes annuels

Principe, règles et méthodes comptables

Méthode d'évaluation

Base de préparation des comptes sociaux
PCG art. 833-1, 833-2/1

Les comptes sociaux de SAS STRADIS au 30/09/2019, sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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.

Le complément d'amortissement constaté entre l'amortissement fiscalement admis et l'amortissement comptable a été traité comme un amortissement dérogatoire. Cette différence provient soit d'un différentiel de durée soit de l'utilisation du mode dégressif.

Postes	Durée	Mode
Logiciels, licences et brevets	3 à 5 ans	Linéaire
Constructions	10 à 30 ans	Linéaire
Aménagements des constructions	5 à 15 ans	Linéaire
Matériel industriel	2 à 10 ans	Linéaire et dégressif
Agencement aménagement divers	3 à 15 ans	Linéaire et dégressif
Matériel de transport	1 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 10 ans	Linéaire et dégressif
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Annexe aux comptes annuels

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Pour les titres de participation, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non côtés

Pour les autres titres immobilisés, la valeur d'inventaire correspond :

- au cours moyen du dernier mois pour les titres côtés
- à la valeur probable de négociation pour les titres non côtés

Aucune provision n'a été constituée au 30/09/2019.

Durant l'exercice, les remboursements de prêts s'élèvent à 1 680 €.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	90 751		5 232			95 983
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90 751		5 232			95 983
CORPORELLES	Terrains	766 250					766 250
	Constructions sur sol propre	1 234 958					1 234 958
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	4 811 447					4 811 447
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 802 384		204 557		231 497	1 775 444
	Instal., agencement, aménagement divers	1 174 529		67 497		74 471	1 167 554
	Matériel de transport	43 992		5 704			49 696
	Matériel de bureau, mobilier	177 543		13 813		1 584	189 771
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			62 414			62 414
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 011 103		353 984		307 553	10 057 535
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	466 442		3 825		3 841	466 426
	Autres titres immobilisés	5 566		1 200		1 680	5 086
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	472 008		5 025		5 521	471 512
	TOTAL	10 573 862		364 241		313 074	10 625 030

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	75 630	7 504		83 134
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 630	7 504		83 134
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	468 880	40 553		509 433
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 379 365	287 653		3 667 018
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 568 684	93 134	231 497	1 430 321
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	684 481	86 026	74 471	696 036
	Matériel de transport	26 517	6 194		32 711
	Matériel de bureau, mobilier	149 758	11 159	1 584	159 333
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 277 687	524 719	307 553	6 494 853
	TOTAL	6 353 317	532 223	307 553	6 577 986

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	10 954						10 954
sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		7			1 156		(1 149)
Instal générales Agenct aménagt divers		179			392		(213)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		149			40		109
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	10 954	335			1 588		9 701
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	10 954	335			1 588		9 701
TOTAL GENERAL NON VENTILE			11 289			1 588	9 701

Annexe aux comptes annuels

Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises ont été évalués au prix de revient dit "triple net".

Ce prix de revient est constitué :

- du prix d'achat sur factures déterminé en application du principe "premier entré, premier sorti",
- augmenté des frais accessoires d'achat,
- augmenté des frais de routage Centrale,
- diminué des ristournes sur factures,
- diminué des ristournes sur avoirs séparés,
- diminué des ristournes et prestations mensuelles et trimestrielles.

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.

Une provision a été constituée au 30/09/2019 pour une valeur de 83 783 euros.

Créances

Les créances 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.

Une provision a été constituée au 30/09/2019 pour une valeur de 22 282 €.

Disponibilités

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

Autres postes d'actif

Les états des produits à recevoir et des charges constatées d'avance sont joints en annexe.

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**320 400**
Charges constatées d'avances - Frais généraux		216 911	
Charges constatées d'avances - Achats de marchandises		103 489	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**320 400**

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/09/2019
Total des Produits à recevoir		**817 186**
Autres créances clients		**493 534**
Clients - fae	*493 534*	
AUTRES CREANCES		**323 652**
Avoirs sur ach. à recevoir	*41 378*	
Avoirs sur fg à recevoir	*112 347*	
Centrales - rist à recevoir	*168 771*	
Associés - int.courus à rec	*848*	
Intérêts courus à recevoir	*308*	

Annexe aux comptes annuels

Passif

Capital

Le capital social, d'un montant de 37 000 euros, est composé de 3 700 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

L'état de variation des capitaux propres est joint en annexe.

Emprunts

Les emprunts souscrits au cours de l'exercice s'élèvent à 340 000 euros.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 670 261 euros.

Autres postes de passif

L'état des charges à payer et des produits constatés d'avance sont joints en annexe.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2018	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2019
Capital social	37 000				37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 700				3 700
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	566 174	12 404			578 578
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	212 426	(212 426)		271 899	271 899
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	122 337			9 701	132 038
TOTAL	**941 637**	**(200 022)**		**281 600**	**1 023 215**

Date de l'assemblée générale 21/03/2019
Dividendes attribués 200 022
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 200 022
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 741 615
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 741 615
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 81 578

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/09/2019
Total des Charges à payer		**1 462 784**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**10 621**
Intérêts courus sur emprunts	*4 693*	
Frais banc. et agios à payer	*5 928*	
Emprunts et dettes financières divers		**5 386**
Associés - int. cours à payer	*5 386*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**670 679**
Fournisseurs - fnp achats	*36 615*	
Fournisseurs - fnp fg	*634 064*	
Dettes fiscales et sociales		**758 204**
Perso. dettes prov. cp	*197 223*	
Perso. participation à payer	*99 035*	
Perso. primes conv. à payer	*128 361*	
Perso. prov. primes précarité	*2 749*	
Dette prov comité d'entreprise	*8 299*	
Charges sociales s/ cp	*64 694*	
Charges à payer organ.sociaux	*53 257*	
Ch. soc s/primes conv. à payer	*44 926*	
Charges à payer effort de cons	*24 082*	
Etat - charges à payer	*135 578*	
Autres dettes		**17 894**
Clients - aae	*17 894*	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**36 250**
Frais généraux		36 250	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**36 250**

Annexe aux comptes annuels

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

L'état des échéances des créances et des dettes est joint en annexe.

Dettes et créances représentées par des effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce concernent des règlements fournisseurs pour un montant de 18 578 euros.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	122 337	11 289	1 588	132 038
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**122 337**	**11 289**	**1 588**	**132 038**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	7 500	8 000		15 500
	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	353 795	85 482	61 631	377 646
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**361 295**	**93 482**	**61 631**	**393 146**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	32 244	83 783	32 244	83 783
	Sur comptes clients	19 688	22 282	19 688	22 282
	Autres	4 422		4 422	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**56 353**	**106 064**	**56 353**	**106 064**
	TOTAL GENERAL	**539 985**	**210 835**	**119 573**	**631 248**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		114 064	56 353	
	Dont dotations et reprises - financières		96 771	63 219	
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/09/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 520	2 520	
	Autres immobilisations financières	2 566		2 566
	Clients douteux ou litigieux	3 656	3 656	
	Autres créances clients	926 230	926 230	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 562	6 562	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	268 996	268 996	
	Taxes sur la valeur ajoutée	557 562	557 562	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 285 231	1 285 231	
	Débiteurs divers	1 057 999	1 057 999	
	Charges constatées d'avances	320 400	320 400	
	TOTAL DES CREANCES	**4 431 723**	**4 429 157**	**2 566**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	1 200
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 680
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/09/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	12 379	12 379		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 343 971	700 105	2 850 769	1 793 097
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	32 500	32 500		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 217 163	4 217 163		
	Personnel et comptes rattachés	446 327	446 327		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	324 588	324 588		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	118 532	118 532		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	141 377	141 377		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	140 503	140 503		
	Groupe et associés (2)	7 309	7 309		
	Autres dettes	212 350	212 350		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	36 250	36 250		
	TOTAL DES DETTES	**11 033 248**	**6 389 383**	**2 850 769**	**1 793 097**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	340 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	670 261
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Produits et charges exceptionnels

L'état des produits et charges exceptionnels est joint en annexe.

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

La situation latente de l'entreprise est analysée en annexe.

Transferts de charges

L'état des transferts de charges est joint en annexe.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2019
Total des produits exceptionnels		**115 833**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**52 614**
Prod except opéra. gestion	*52 614*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**63 219**
Rep. amort. dérogatoires	*1 588*	
Repr. prov. exceptionnel	*61 631*	
Total des charges exceptionnelles		**143 195**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**30 740**
Pénalités,amendes fiscales	*3 269*	
Charges except.op.gestion	*21 590*	
Indemnités transactionnelles	*5 881*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		**112 455**
Dot.amort.immo.exceptionnels	*15 684*	
Dot. amort. dérogatoires	*11 289*	
Dot.prov.risques charges excep	*85 482*	
Résultat exceptionnel		**(27 362)**

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

	30/09/2019
1) Refacturation prestations administratives Neudis	140 933
2) Refacturation prestations administratives Stradis Drive 1	109 272
3) Refacturation frais entrepôt (10/2018 à 12/2018) Stradis Drive 1	121 785
4) Refacturation frais de location matériel Stradis Drive 1	1 432
5) Dons en nature	232 202
6) Refacturation frais location	4 115
7) Indemnités d'assurance perçues	12 497
TOTAL	622 236

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/09/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	451 610	72 490	379 120
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(126 397)	(19 176)	(107 221)
RESULTAT COMPTABLE	325 213	53 314	271 899

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		30/09/2019
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (base 132 038€)	36 971
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**36 971**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic (base 17 713€)	4 960
	Taxe sur les grandes surfaces (base 84 150€)	23 562
	Participation des salariés (base 99 035€)	27 730
	Provision effort construction (base 14 264 €)	3 994
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**60 245**

Taux d'IS retenu = 28 %

Annexe aux comptes annuels

Autres informations

Immobilisations détenues en crédit-bail

Le tableau des investissements financés par crédit bail est joint en annexe.

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Identité de la société mère consolidante

La société mère "Tête de groupe" est la société STRAFI.

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Engagement sur les retraites

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires :
  - âge de départ à la retraite : 67 ans
  - coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite

Annexe aux comptes annuels

- coefficient de mortalité appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite pour tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore vivant à l'âge de la retraite.
- prise en compte des rémunérations mensuelles brutes à la clôture
- prise en compte de l'ancienneté lors du départ à la retraite ainsi que du nombre d'années restant à effectuer par le salarié entre la clôture de l'exercice et son départ à la retraite.

Compte tenu des hypothèses retenues, la provision pour indemnités de départ à la retraite non comptabilisée est évaluée à 38 785 euros brut (charges sociales comprises) au 30/09/2019 pour l'ensemble du personnel de la société SAS STRADIS.

Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi) pour un montant de 43 724 €.

Le CICE 2018, s'élevant à 164 135 €, a été imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés du au titre de l'exercice clôturé.

Le CICE 2017, s'élevant à 205 868 €, a été imputé sur le solde de l'impôt sur les sociétés du au titre de l'exercice précédent.
Il a été utilisé de la manière suivante :
- financemment des investissements.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Réduction d'impôt mécénat

Le solde de la réduction d'impôt mécénat du 31/10/2014 est de 96 371 €.

Suite à la sortie du périmètre de l'intégration fiscale au 01/10/2018, la société STRADIS peut désormais utiliser ce solde au titre de l'exercice clos.

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2019
VALEUR D'ORIGINE				405 990	64 900	470 890
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			250 882	41 572	292 454
	Dotation exercice			85 439	12 980	98 419
	TOTAL			336 321	54 552	390 873
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			246 262	44 511	290 773
	Redevances Exercice			80 540	13 696	94 236
	TOTAL			326 802	58 207	385 009
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			60 690	10 272	70 962
	entre 1 et 5 ans			2 655		2 655
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			63 345	10 272	73 617
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			3 566	6 490	10 056
	entre 1 et 5 ans			594		594
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			4 160	6 490	10 650
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				80 540	13 696	94 236

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/09/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties		350 741	
Caution donnée en garantie des loyers			
		350 741	
Engagements de crédit-bail		84 267	84 267
Crédit-bail mobilier			
		84 267	84 267
Engagements en pensions, retraite et assimilés		38 785	
Engagement de retraite			
		38 785	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		473 793	84 267
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2019
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Caisse d'Epargne	3 250 000	2 004 621
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	3 250 000	2 161 761
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Bpi	1 000 000	840 427
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Caisse d'Epargne	350 000	170 000
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	350 000	162 469
		TOTAL	8 200 000	5 339 278

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	30/09/2019	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
Professions intermédiaires		12	
Employés		125	
Ouvriers		5	
TOTAL		153	

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
	Nombre d'actions ordinaires	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	34 286 210	35 216 482	35 211 133	34 104 870	34 176 114
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 077 765	846 031	888 186	1 037 383	1 047 733
	Impôts sur les bénéfices	32 637	(28 992)	(56 172)	(33 812)	53 314
	Participation des salariés	74 427			33 434	99 035
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	340 826	131 208	198 636	212 426	271 899
	Résultat distribué		101 010		149 998	200 022
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	262	236	255	280	242
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	92	35	54	57	73
	Dividende attribué		27		41	54
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	177	184	182	156	153
	Montant de la masse salariale	3 001 646	3 216 096	3 182 084	2 993 200	3 015 398
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 026 394	1 129 927	1 173 913	1 096 415	972 700

EXEMPLAIRE GREFFE

S T R A D I S

Société par actions simplifiée
Au capital de 37 000 €

Siège social : Centre Commercial Rivetoile
1/3 route du Rhin
67000 STRASBOURG

SIRET : 453 420 614 00027
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

VDB

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

Aux Associés de la Société STRADIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 21/03/2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société STRADIS, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 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.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

- **Provision pour risques et charges**

La société a constitué des provisions pour risques et charges à hauteur de 393 146 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

- **Dépréciation des stocks**

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites à la page 14 de l'annexe.

Une provision a été constituée au 30/09/2019 pour une valeur de 83 783 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 14 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

- **Dépréciation des créances clients**

La société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites à la page 14 de l'annexe.

Une provision a été constituée au 30/09/2019 pour une valeur de 22 282 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 14 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

V/ 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.

VI/ 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

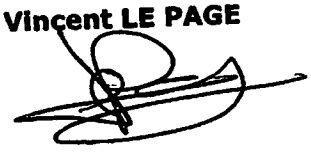
Fait à DURY, le 24 février 2020

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Représenté par :

François GARNIER



Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.