Bordereau attestant l'exactitude des informations - STRASBOURG - 6752 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/11/2024 - 17437 - 2007 B 02306 - 453 420 614 - STRADIS

greffe
calculus
INTERNATIONAL
Experts-comptables

Experts-comptables

SAS STRADIS
1/3 ROUTE DU RHIN

67000 STRASBOURG

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/10/2022** au **30/09/2023**

Sommaire

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de résultat	*3*
Compte de résultat (suite)	*4*
ANNEXE LEGALE	*5*
Introduction	*6*
SOMMAIRE CALCULUS	*7*
Faits caractéristiques	*8*
Régles et méthodes	*9*
Intégration fiscale	*10*
Actif Immo	*12*
Immobilisations	*14*
Amortissements	*15*
Actif circulant	*16*
Produits à recevoir	*17*
Charges constatées d'avance	*18*
Passif	*19*
Variations des capitaux propres	*20*
Charges à payer	*21*
Eléments communs	*22*
Provisions	*23*
Créances et Dettes	*24*
Compte de résultat	*25*
Produits et Charges exceptionnels	*26*
Transferts de charges	*27*
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	*28*
Acc. Allèg. dette future impots	*29*
Autres informations	*30*
Crédit-Bail	*32*
Engagements financiers donnés et reçus	*33*
Dettes garanties par des suretés réelles	*34*
Effectif moyen	*35*
STRADIS 2023 - Tableau des résultats sur 5 ans	*36*

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

CERTIFIE CONFORME

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 30/09/2023 12 mois	Net 30/09/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	102 774	99 879	2 894	7 999
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	4 659 438	4 646 912	12 526	290 163
Installations techniques,mat. et outill. indus.	1 644 724	1 425 167	219 557	257 706
Autres immobilisations corporelles	2 264 349	1 465 069	799 280	684 765
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	676 840		676 840	623 630
Prêts				1 420
Autres immobilisations financières	2 566		2 566	2 566
ACTIF IMMOBILISE	**9 350 691**	**7 637 027**	**1 713 663**	**1 868 249**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	17 401		17 401	21 142
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 893 766	36 230	2 857 536	2 684 154
Avances et Acomptes versés sur commandes	7 128		7 128	52
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 585 075	7 034	1 578 041	721 544
Autres créances	2 513 402		2 513 402	3 557 195
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 700 000		1 700 000	
Disponibilités	2 799 755		2 799 755	4 023 271
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	493 466		493 466	476 515
ACTIF CIRCULANT	**12 009 994**	**43 264**	**11 966 730**	**11 483 872**
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**21 360 685**	**7 680 291**	**13 680 394**	**13 352 121**

BILAN PASSIF

CERTIFIE CONFORME

RUBRIQUES		Net 30/09/2023 12 mois	Net 30/09/2022 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		896 309	831 698
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE		**1 403 527**	**664 640**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		98 000	
CAPITAUX PROPRES		**2 438 536**	**1 537 038**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		314 362	542 727
Provisions pour charges			
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		**314 362**	**542 727**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 463 203	4 300 444
Emprunts et dettes financières divers		293 831	620 241
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 444	1 272
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 088 422	4 557 109
Dettes fiscales et sociales		1 775 830	1 403 913
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8 062	28 303
Autres dettes		296 703	361 074
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**10 927 495**	**11 272 356**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		**13 680 394**	**13 352 121**
Résultat de l'exercice en centimes		1 403 527,05	664 640,37

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 30/09/2023 12 mois	Net 30/09/2022 12 mois
Ventes de marchandises	40 896 917		40 896 917	36 396 729
Production vendue (Biens)	14 966		14 966	49 039
Production vendue (Services et Travaux)	1 171 042		1 171 042	1 164 322
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	42 082 926		42 082 926	37 610 089
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 356	43 670
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			508 907	503 583
Autres produits			426 420	420 029
PRODUITS D'EXPLOITATION			**43 026 609**	**38 577 372**
Achats de marchandises			29 499 707	26 372 911
Variation de stock			(164 541)	(130 869)
Achats de matières et autres approvisionnements			83 881	86 156
Variation de stock			3 741	5 750
Autres achats et charges externes			5 794 316	5 577 335
Impôts, taxes et versements assimilés			503 325	472 462
Salaires et traitements			3 636 783	3 377 779
Charges sociales du personnel			917 443	892 213
Dotations aux amortissements sur immobilisations			600 095	614 861
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			43 264	52 509
Dotations aux provisions pour risques et charges				104 000
Autres charges			90 610	170 725
CHARGES D'EXPLOITATION			**41 008 626**	**37 595 832**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 017 983**	**981 541**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			63 090	9 779
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			22 897	
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 470	108
PRODUITS FINANCIERS			**87 457**	**9 887**
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			90 077	41 965
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**90 077**	**41 965**
RESULTAT FINANCIER			**(2 620)**	**(32 077)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**2 015 363**	**949 463**

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 30/09/2023 12 mois	Net 30/09/2022 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	326 032	218 903
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 402 686
Reprises sur provisions et transferts de charges	139 560	163 421
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**465 592**	**1 785 010**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	108 425	37 452
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 379 902
Dotations aux amortissements et aux provisions	98 611	210 697
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**207 036**	**1 628 051**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**258 556**	**156 959**
Participation des salariés	347 415	225 106
Impôts sur les bénéfices	522 977	216 676
TOTAL DES PRODUITS	**43 579 658**	**40 372 269**
TOTAL DES CHARGES	**42 176 131**	**39 707 629**
BENEFICE OU PERTE	**1 403 527**	**664 640**

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **30/09/2023,** dont le total est de **13 680 394** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **43 579 658** euros et le total des charges de **42 176 131** euros, dégage un résultat de **1 403 527** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/10/2022** au **30/09/2023.**

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 IMMOBILIS				
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		
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Engagements de retraite	S	X		
Transition climatique	S	X		
Tableaux des résultats au cours des 5 derniers exercices	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Faits caractéristiques

A compter du 01/10/2021, la société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale dont la société tête de groupe est STRAFI. Le groupe d'intégration fiscale est formé par les sociétés suivantes :

- STRAFI SAS
- STRADIS DRIVE 1 SAS
- NEUDIS SAS
- STRADIS SAS

Au cours de l'exercice, la société Stradis a consenti des abandons de créances au profit de la société NEUDIS pour un montant de 60 000 €.

Mention relative à l'épidémie Covid-19 (Coronavirus) :

En 2023, les effets de la crise sont définitivement éteints, avec un retour au niveau d'activité précrise.

Mention relative à la guerre en Ukraine :

L'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24/02/2022 a poursuivi ses effets sur l'exercice.

Les informations données ci-après portent sur les seuls effets de l'événement (sur les comptes de résultat et de bilan) jugés pertinents et non sur l'ensemble de ceux-ci selon l'approche ciblée autorisée par l'autorité des normes comptables.

Impacts de la crise :

Dans ce contexte des couts supplémentaires ont été supportés par la société tels que :

- la hausse du cout d'achat des marchandises,
- la hausse du cout de l'énergie,
- l'évolution des taux d'intérêts.

La société a également du faire face à des problèmes d'approvisionnement.

Cependant, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

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 30/09/2023, 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

Etat exprimé en **euros**

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société SAS STRADIS est la fille d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1. Périmètre d'intégration

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- STRAFI SAS - Société Tête de Groupe
- STRADIS SAS
- STRADIS DRIVE 1 SAS
- NEUDIS SAS

2. Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Méthode de la neutralité.
Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.
La centralisation des impôts sur la société-mère ne devant ni léser, ni avantager aucunes des sociétés, il a été décidé de faire en sorte que chaque société se trouve dans la situation qui aurait été la sienne si elle était restée imposée séparément.

3. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

Néant

4. Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui auraît été supporté en l'absence d'intégration fiscale

Néant

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

5. Déficit reportable

Le déficit reportable remonte au niveau de la société mère "Tête de groupe".

6. Impositions et déficits éventuellement restituables en cas de sortie de la filiale dans le délai de cinq ans

Néant

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition (prix d'achat hors 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
Aménagements des constructions	5 à 15 ans	Linéaire
Matériel et outillage	2 à 10 ans	Linéaire
Agencement aménagement divers	3 à 15 ans	Linéaire
Matériel de transport	1 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	2 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

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 30/09/2023.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	102 774					102 774
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**102 774**					**102 774**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	4 659 438					4 659 438
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 675 913		49 012		80 201	1 644 724
	Instal., agencement, aménagement divers	1 725 071		135 875		1 093	1 859 853
	Matériel de transport	24 265		170 549			194 814
	Matériel de bureau, mobilier	170 787		38 895			209 682
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 255 475**		**394 331**		**81 294**	**8 568 511**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	623 630		53 210			676 840
	Prêts et autres immobilisations financières	3 986				1 420	2 566
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**627 616**		**53 210**		**1 420**	**679 406**
	TOTAL	**8 985 864**		**447 541**		**82 714**	**9 350 691**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	94 775	5 104		99 879
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**94 775**	**5 104**		**99 879**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	4 369 275	277 637		4 646 912
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 418 207	87 162	80 201	1 425 167
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 080 613	177 879	1 093	1 257 399
	Matériel de transport	16 976	32 770		49 746
	Matériel de bureau, mobilier	137 769	20 155		157 924
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**7 022 840**	**595 602**	**81 294**	**7 537 148**
	TOTAL	**7 117 615**	**600 707**	**81 294**	**7 637 027**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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							
Fonds commercial							
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 Agenct 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							

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

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 30/09/2023 pour une valeur de 36 230 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 30/09/2023 pour une valeur de 7 034 euros.

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.

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		**1 070 223**
Autres créances clients		**508 546**
Clients - fae	*18 096*	
Clts-factures à établir groupe	*490 450*	
AUTRES CREANCES		**561 677**
Avoirs sur ach. à recevoir	*126 908*	
Avoirs sur fg à recevoir	*20 510*	
Centrales - rist à recevoir	*352 914*	
Associés - int.courus à rec	*61 345*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**493 466**
Charges constatées d'avance - Frais généraux		451 235	
Charges constatées d'avance - Achats de marchandises		42 231	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**493 466**

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

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

Aucune souscription d'emprunt n'a eu lieu au cours de l'exercice.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 840 144 euros.

L'entreprise dispose d'emprunts à taux fixe et à taux variable :

	N	N-1	Echéance
Taux fixe	1 458 872,53	1 742 458,28	2023 à 2030
Taux variable	1 907 285,47	2 463 843,73	2023 à 2026
Total	3 366 158,00	4 206 302,01	

Autres postes de passif

L'état des charges à payer est joint en annexe.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2023
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	831 698	64 611			896 309
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	664 640	(664 640)		1 403 527	1 403 527
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées				98 000	98 000
TOTAL	**1 537 038**	**(600 029)**		**1 501 527**	**2 438 536**

Date de l'assemblée générale 23/03/2023
Dividendes attribués 600 029
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 600 029
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 937 009
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 937 009
[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 901 498

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023
Total des Charges à payer		**3 219 773**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**13 375**
Intérêts courus sur emprunts	*6 048*	
Frais banc. et agios à payer	*7 327*	
Emprunts et dettes financières divers		**2 418**
Associés - int. cours à payer	*2 418*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 708 774**
Fournisseurs - fnp achats	*98 884*	
Fournisseurs - fnp fg	*492 595*	
Fourn. frais generaux groupe	*1 117 294*	
Dettes fiscales et sociales		**1 438 540**
Perso. dettes prov. cp	*239 382*	
Perso. participation à payer	*347 415*	
Perso. primes de bilan à payer	*153 873*	
Perso. primes conv. à payer	*150 333*	
Charges sociales s/ cp	*59 990*	
Charges à payer organ.sociaux	*211 745*	
Ch. soc s/primes conv. à payer	*45 100*	
Charges à payer effort de cons	*26 406*	
Etat - charges à payer	*204 296*	
Autres dettes		**56 666**
Clients - aae	*56 666*	

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

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.

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		98 000		98 000
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		**98 000**		**98 000**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	84 000		1 500	82 500
	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	458 727		226 865	231 862
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**542 727**		**228 365**	**314 362**
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	45 071	36 230	45 071	36 230
	Sur comptes clients	7 438	7 034	7 438	7 034
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**52 509**	**43 264**	**52 509**	**43 264**
	TOTAL GENERAL	**595 237**	**141 264**	**280 874**	**455 626**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		43 264	141 314	
	- financières				
	- exceptionnelles		98 000	139 560	

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.

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 566		2 566
	Clients douteux ou litigieux	7 737	7 737	
	Autres créances clients	1 577 338	1 577 338	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 316	2 316	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	456 834	456 834	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 501 713	1 501 713	
	Débiteurs divers	552 539	552 539	
	Charges constatées d'avances	493 466	493 466	
	TOTAL DES CREANCES	**4 594 510**	**4 591 944**	**2 566**
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 420		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2023	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)	90 997	90 997		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 372 206	911 936	2 376 963	83 307
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	32 500	32 500		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 088 422	5 088 422		
	Personnel et comptes rattachés	900 029	900 029		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	491 102	491 102		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	175 410	175 410		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	209 290	209 290		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 062	8 062		
	Groupe et associés (2)	261 331	261 331		
	Autres dettes	296 703	296 703		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**10 926 052**	**8 465 782**	**2 376 963**	**83 307**
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	840 144			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

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.

Ventilation IS

L'état de la ventilation IS est joint en annexe.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/09/2023
Total des produits exceptionnels		**465 592**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**326 032**
Prod except opéra. gestion	*326 032*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**139 560**
Repr. prov. exceptionnel	*139 560*	
Total des charges exceptionnelles		**207 036**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**108 425**
Pénalités,amendes fiscales	*1 979*	
Amendes concept location	*21 275*	
Indemn. litiges prud'hommaux	*1 500*	
Rappels d'impots (sauf is)	*60 375*	
Charges except.op.gestion	*14 560*	
Indemnités transactionnelles	*8 735*	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		**98 611**
Dot.amort.immo.exceptionnels	*611*	
Dot.prov.règlementées PHP	*98 000*	
Résultat exceptionnel		**258 556**

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023
1) Refacturation prestations administratives Neudis	59 179
2) Refacturation prestations administratives Stradis Drive 1	59 179
3) Dons en nature	152 173
4) Fongecif	7 156
5) Indemnités d'assurance perçues	86 084
6) Refacturation charges d'exploitation Neudis	428
7) Refacturation charges d'exploitation Stradis Drive 1	393
8) Avantage en nature	3 000
TOTAL	367 593

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 015 363	508 801	1 506 562
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(88 859)	13 756	(102 615)
RESULTAT COMPTABLE		1 926 504	522 557	1 403 947

(1) après retraitements fiscaux.

Taux d'IS 25%

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros**

		30/09/2023
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	PHP (base 98 000 €)	24 500
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**24 500**

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S (base 25 084 €)	6 271
	Taxe sur les grandes surfaces (base 101 002 €)	25 251
	Participation des salariés (base 347 415 €)	86 854
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**118 375**

Taux d'IS retenu : 25 %

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

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
  - 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.

Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en **euros**

- 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 89 382 euros brut (charges sociales comprises) au 30/09/2023 pour l'ensemble du personnel de la société SAS STRADIS.

Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants la société a engagé plusieurs démarches afin de réduire son impact carbone en continuant notamment d'investir dans des installations plus économes et plus respectueuses en énergie.

La société a également poursuivi des actions en matière de tri et de revalorisation des déchets.
Des actions sont également en cours de réflexion pour optimiser les approvisionnements et réduire les transports.

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		**Terrains**	**Constructions**	**Matériels et outillages**	**Autres**	**30/09/2023**
VALEUR D'ORIGINE				61 315		61 315
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			34 689		34 689
	Dotation exercice			15 329		15 329
	TOTAL			50 018		50 018
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			38 325		38 325
	Redevances Exercice			15 330		15 330
	TOTAL			53 655		53 655
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			7 665		7 665
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			7 665		7 665
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			613		613
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			613		613
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				15 330		15 330

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution donnée en garantie des loyers		287 500	
		287 500	
Engagements de crédit-bail			
Crédit-bail mobilier		8 278	8 278
		8 278	8 278
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement de retraite		89 382	
		89 382	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		385 160	8 278
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2023
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Caisse d'Epargne	3 250 000	918 312
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	3 250 000	988 974
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Bpi	1 000 000	457 226
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Caisse d'Epargne	350 000	241 512
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	350 000	204 323
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	500 000	329 552
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	300 000	226 260
		TOTAL	9 000 000	3 366 158

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		10	
	Employés		132	
	Ouvriers			
	TOTAL		156	

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

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

	Etat exprimé en **euros**	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2023
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)	34 176 114	35 888 057	36 356 946	37 610 089	42 082 926
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 047 733	1 285 352	1 511 500	1 798 471	2 735 015
	Impôts sur les bénéfices	53 314	115 948	192 520	216 676	522 977
	Participation des salariés	99 035	130 254	179 221	225 106	347 415
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	271 899	464 027	597 260	664 640	1 403 527
	Résultat distribué	130 018	350 020	600 029	600 029	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	242	281	308	367	504
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	73	125	161	180	379
	Dividende attribué	35	95	162	162	
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	153	144	146	162	156
	Montant de la masse salariale	3 015 398	3 129 052	3 166 085	3 377 779	3 636 783
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	972 700	893 137	958 788	892 213	917 443

greffe

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

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 21 MARS 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **30 SEPTEMBRE 2023** se soldant par **un BENEFICE de 1.403.527 Euros**, comme suit :

- Bénéfice net comptable ..... 1.403.527 €
- Au poste « Autres Réserves »..... 303.517 €
- Aux Associés, un dividende de ..... 1.100.010 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à DEUX CENT QUATRE-VINGT-DIX-SEPT EUROS ET TRENTE CENTIMES (297,30 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 1er Avril 2024.

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.	600.029 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été 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.
30/09/2020	350.020 €	/
30/09/2021	600.029 €	/
30/09/2022	600.029 €	/

CERTIFIE CONFORME

greffe

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

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 21 MARS 2024

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **30 SEPTEMBRE 2023** se soldant par **un BENEFICE de 1.403.527 Euros**, comme suit :

- Bénéfice net comptable ..... 1.403.527 €
- Au poste « Autres Réserves »..... 303.517 €
- Aux Associés, un dividende de ..... 1.100.010 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à DEUX CENT QUATRE-VINGT-DIX-SEPT EUROS ET TRENTE CENTIMES (297,30 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 1er Avril 2024.

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.	600.029 €
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	/

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été 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.
30/09/2020	350.020 €	/
30/09/2021	600.029 €	/
30/09/2022	600.029 €	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

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 2023

S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00
E-mail : vdb@vdbassocies.fr
web : 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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R. 821-180 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.

☞ **Provisions réglementées**
La société a constitué une provision réglementée pour hausse des prix à hauteur de 98 000€ au 30/09/2023.

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.

☞ **Provision pour risques et charges**
La société a constitué des provisions pour risques et charges à hauteur de 314 362 € au 30/09/2023.

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 16 de l'annexe.

Une provision a été constituée au 30/09/2023 pour une valeur de 36 230 €.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 16 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 16 de l'annexe.

Une provision a été constituée au 30/09/2023 pour une valeur de 7 034€.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 16 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.441-6 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. 821-55 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 4 mars 2024

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
REPRESENTE 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.