**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 13 MARS 2025

## PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **30 SEPTEMBRE 2024** se soldant par **un BENEFICE de 1.794.276 Euros**, comme suit :

- Bénéfice net comptable ..... 1.794.276 €
- Au poste « Autres Réserves »..... 894.251 €
- Aux Associés, un dividende de ..... 900.025 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à DEUX CENT QUARANTE TROIS EUROS ET VINGT CINQ CENTIMES (243,25 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 17 Mars 2025.

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. | 900.025 € |
| 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. |
|---|---|---|
| **30/09/2021** | 600.029 € | / |
| **30/09/2022** | 600.029 € | / |
| **30/09/2023** | 1.100.010 € | / |

CERTIFIE CONFORME

**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 13 MARS 2025

## RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au **30 SEPTEMBRE 2024** se soldant par **un BENEFICE de 1.794.276 Euros**, comme suit :

- Bénéfice net comptable ..... 1.794.276 €
- Au poste « Autres Réserves »..... 894.251 €
- Aux Associés, un dividende de ..... 900.025 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à DEUX CENT QUARANTE TROIS EUROS ET VINGT CINQ CENTIMES (243,25 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 17 Mars 2025.

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. | 900.025 € |
| 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. |
|---|---|---|
| **30/09/2021** | 600.029 € | / |
| **30/09/2022** | 600.029 € | / |
| **30/09/2023** | 1.100.010 € | / |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

Expertise comptable
Audit
Conseil

**SAS STRADIS**
1/3 ROUTE DU RHIN

67000 STRASBOURG

# COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/10/2023** au **30/09/2024**


**Entzheim**
23 rue Icare
67960 Entzheim
03 90 00 33 33
SIRET : 489 649 194 00052

**Colmar**
5 rue des Merisiers
68920 Wettolsheim
03 89 29 33 00
SIRET : 489 649 194 00060

**Mulhouse**
1 rue de Berlin
68350 Brunstatt-Didenheim
03 89 65 20 18
SIRET : 489 649 194 00086

**Saint-Louis**
9 rue du Temple
68300 Saint-Louis
03 89 70 91 70
SIRET : 489 649 194 00045

**Strasbourg**
44 avenue du Rhin
67100 Strasbourg
03 88 43 53 78
SIRET : 489 649 194 00078



**WEMA CALCULUS INTERNATIONAL**
SàRL au capital de 76 400 € - RCS Colmar TI 489 649 194 - N° TVA intra FR 61 489 649 194 - Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables Région Grand-Est

www.wema.fr

# Sommaire

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

*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
*Tableau des filiales et participations 1* 16
*Actif circulant* 17
*Produits à recevoir* 18
*Charges constatées d'avance* 19
*Passif* 20
*Variations des capitaux propres* 21
*Charges à payer* 22
*Eléments communs* 23
*Provisions* 24
*Créances et Dettes* 25
*Compte de résultat* 26
*Produits et Charges exceptionnels* 27
*Transferts de charges* 28
*Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices* 29
*Acc. Allèg. dette future impots* 30
*Autres informations* 31
*Crédit-Bail* 33
*Engagements financiers donnés et reçus* 34
*Dettes garanties par des suretés réelles* 35
*Effectif moyen* 36
*STRADIS 30 09 2024 - Résultat sur 5 ans* 37

# COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

CERTIFIE CONFORME

| RUBRIQUES | Montant Brut | Amortissements | Net 30/09/2024 12 mois | Net 30/09/2023 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions brevets droits similaires | 97 803 | 95 493 | 2 310 | 2 894 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 4 442 185 | 4 145 148 | 297 037 | 12 526 |
| Installations techniques,mat. et outill. indus. | 1 486 410 | 1 204 145 | 282 264 | 219 557 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 591 492 | 1 729 017 | 862 475 | 799 280 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 34 870 | | 34 870 | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par M.E. | | | | |
| Autres participations | 9 990 | | 9 990 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 735 003 | | 735 003 | 676 840 |
| Prêts | 204 159 | | 204 159 | |
| Autres immobilisations financières | 2 566 | | 2 566 | 2 566 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **9 604 477** | **7 173 803** | **2 430 674** | **1 713 663** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 16 255 | | 16 255 | 17 401 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 2 761 173 | 36 888 | 2 724 285 | 2 857 536 |
| Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | 7 128 |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 768 178 | 7 724 | 760 454 | 1 578 041 |
| Autres créances | 1 086 740 | | 1 086 740 | 2 513 402 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 4 000 000 | | 4 000 000 | 1 700 000 |
| Disponibilités | 2 926 820 | | 2 926 820 | 2 799 755 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 683 192 | | 683 192 | 493 466 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **12 242 358** | **44 612** | **12 197 746** | **11 966 730** |
| Charges à répartir | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **21 846 836** | **7 218 415** | **14 628 421** | **13 680 394** |

# BILAN PASSIF

| RUBRIQUES | | Net 30/09/2024 12 mois | Net 30/09/2023 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 | | 1 199 826 | 896 309 |
| Report à nouveau | | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | | **1 794 276** | **1 403 527** |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | 98 000 | 98 000 |
| **CAPITAUX PROPRES** | | **3 132 802** | **2 438 536** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | |
| Provisions pour risques | | 160 608 | 314 362 |
| Provisions pour charges | | | |
| **PROVISIONS RISQUES, CHARGES** | | **160 608** | **314 362** |
| **DETTES FINANCIERES** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | 4 031 391 | 3 463 203 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 523 602 | 293 831 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 1 806 | 1 444 |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 4 850 960 | 5 088 422 |
| Dettes fiscales et sociales | | 1 616 045 | 1 775 830 |
| **DETTES DIVERSES** | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 68 784 | 8 062 |
| Autres dettes | | 242 422 | 296 703 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **DETTES** | | **11 335 011** | **10 927 495** |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| **TOTAL PASSIF** | | **14 628 421** | **13 680 394** |
| Résultat de l'exercice en centimes | | 1 794 276,08 | 1 403 527,05 |

CERTIFIE CONFORME

# COMPTE DE RESULTAT Première Partie

| RUBRIQUES | France | Export | Net 30/09/2024 12 mois | Net 30/09/2023 12 mois |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 43 584 579 | | 43 584 579 | 40 896 917 |
| Production vendue (Biens) | 55 810 | | 55 810 | 14 966 |
| Production vendue (Services et Travaux) | 1 189 884 | | 1 189 884 | 1 171 042 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | 44 830 274 | | 44 830 274 | 42 082 926 |
| Productions stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 6 500 | 8 356 |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 498 961 | 508 907 |
| Autres produits | | | 368 252 | 426 420 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **45 703 987** | **43 026 609** |
| Achats de marchandises | | | 31 212 109 | 29 499 707 |
| Variation de stock | | | 132 593 | (164 541) |
| Achats de matières et autres approvisionnements | | | 91 944 | 83 881 |
| Variation de stock | | | 1 146 | 3 741 |
| Autres achats et charges externes | | | 5 985 525 | 5 794 316 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 514 631 | 503 325 |
| Salaires et traitements | | | 3 789 926 | 3 636 783 |
| Charges sociales du personnel | | | 1 027 359 | 917 443 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 398 691 | 600 095 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 44 612 | 43 264 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 24 602 | 90 610 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **43 223 138** | **41 008 626** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **2 480 850** | **2 017 983** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 28 217 | 63 090 |
| Produits autres valeurs mobilières, créances immb. | | | 1 479 | 22 897 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 142 954 | |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 2 120 | 1 470 |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **174 771** | **87 457** |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 132 156 | 90 077 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | **132 156** | **90 077** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **42 615** | **(2 620)** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | | | **2 523 464** | **2 015 363** |

# COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

| RUBRIQUES | Net 30/09/2024<br>12 mois | Net 30/09/2023<br>12 mois |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 236 736 | 326 032 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 8 063 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 82 500 | 139 560 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **327 299** | **465 592** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 54 099 | 108 425 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 1 001 | 98 611 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **55 100** | **207 036** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **272 200** | **258 556** |
| Participation des salariés | 426 035 | 347 415 |
| Impôts sur les bénéfices | 575 353 | 522 977 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **46 206 057** | **43 579 658** |
| | | |
| **TOTAL DES CHARGES** | **44 411 781** | **42 176 131** |
| | | |
| **BENEFICE OU PERTE** | **1 794 276** | **1 403 527** |

# ANNEXE LEGALE

# Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **30/09/2024,** dont le total est de **14 628 421** euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **46 206 057** euros et le total des charges de **44 411 781** euros, dégage un résultat de **1 794 276** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/10/2023** au **30/09/2024.**

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

## 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

***Guerre en Ukraine et conditions macroéconomiques***

La société ne constate pas d'impact direct significatif en lien avec la guerre en Ukraine et au Proche-Orient. Les effets de l'actuelle poussée inflationniste ainsi que les autres impacts indirects des conflits internationaux, notamment le coût de l'énergie et la hausse des taux d'intérêts ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation à la clôture.

***Déplacement de la parapharmacie***

L'agrandissement de la parapharmacie a été activé au cours de l'exercice.

# 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 30/09/2024, 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

**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 aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale*

Néant

# Annexe aux comptes annuels

*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

## 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

***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

Au cours de l'exercice, un prêt participatif (article L. 313-13 à L. 313-17 du Code Monétaire et Financier) a été consenti par contrat du 27/06/2024 à la société HERDIS SAS pour un montant de 200 000 € rémunéré à un taux de 3% l'an. Son échéance est fixée au 31/01/2036.

Aucune provision n'a été constituée au 30/09/2024.

# Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/09/2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 102 774 | | 2 877 | | 7 848 | 97 803 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **102 774** | | **2 877** | | **7 848** | **97 803** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | 4 659 438 | | 304 550 | | 521 803 | 4 442 185 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 644 724 | | 151 421 | 1 498 | 308 237 | 1 486 410 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 1 859 853 | | 205 864 | 97 422 | | 1 968 295 |
| | Matériel de transport | 194 814 | | 234 473 | | | 429 287 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 209 682 | | 9 256 | | 25 027 | 193 911 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | 34 870 | | | 34 870 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **8 568 511** | | **940 433** | **98 920** | **855 067** | **8 554 957** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | 9 990 | | | 9 990 |
| | Autres titres immobilisés | 676 840 | | 58 163 | | | 735 003 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 2 566 | | 206 279 | | 2 120 | 206 725 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **679 406** | | **274 432** | | **2 120** | **951 718** |
| | **TOTAL** | **9 350 691** | | **1 217 743** | **98 920** | **865 036** | **9 604 477** |

# Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/09/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 99 879 | 3 462 | 7 848 | 95 493 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **99 879** | **3 462** | **7 848** | **95 493** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 4 646 912 | 20 039 | 521 803 | 4 145 148 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 425 167 | 87 216 | 308 237 | 1 204 145 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 1 257 399 | 187 078 | | 1 444 476 |
| | Matériel de transport | 49 746 | 79 635 | | 129 380 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 157 924 | 22 263 | 25 027 | 155 160 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **7 537 148** | **396 230** | **855 067** | **7 078 310** |
| | **TOTAL** | **7 637 027** | **399 692** | **862 916** | **7 173 803** |

| | 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 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** | | | | | | | |

# Filiales et participations

1/0

| 30/09/2024 | Capital | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette |
| **A. Renseignements détaillés** | | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| SAS SHEA | 10 000 | (74 812) | 99,00 | 9 990 | 9 990 |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |

| | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | | |
| SAS SHEA | 29 860 | | 84 005 | (84 812) | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | | |

| **B. Renseignements globaux** | Filiales non reprises en A | | Participations non reprises en A | |
|---|---|---|---|---|
| | françaises | étrangères | françaises | étrangères |
| Capital | | | | |
| Capitaux propres | | | | |
| Quote part détenue en pourcentage | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute | | | | |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette | | | | |
| Prêts et avances consentis | | | | |
| Montant des cautions et avals | | | | |
| Chiffre d'affaires | | | | |
| Résultat du dernier exercice clos | | | | |
| Dividendes encaissés | | | | |

# 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 30/09/2024 pour une valeur de 36 888 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 30/09/2024 pour une valeur de 7 724 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

| | | 30/09/2024 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **946 189** |
| **Autres immobilisations financières** | | **1 479** |
| *Intérêts courus. s/prêts Herdis* | *1 479* | |
| **Autres créances clients** | | **241 408** |
| *Clients - fae* | *15 994* | |
| *Clients - fae groupe* | *225 414* | |
| **AUTRES CREANCES** | | **703 301** |
| *Avoirs sur ach. à recevoir* | *87 331* | |
| *Avoirs sur fg à recevoir* | *14 298* | |
| *Centrales - rist à recevoir* | *482 465* | |
| *Associés - int.courus à rec* | *28 132* | |
| *Intérêts courus à recevoir* | *91 075* | |

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 30/09/2024 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **683 192** |
| Charges constatées d'avance - Frais généraux | | 612 453 | |
| Charges constatées d'avance - Achats de marchandises | | 70 739 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **683 192** |

# 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***

Deux nouveaux emprunts ont été souscrits au cours de l'exercice :

- 1 000 K€ auprès de la Caisse d'Epargne au taux fixe de 4,20 % échu en août 2031 ;
- 600 K€ auprès du Crédit Lyonnais au taux de fixe de 3,85 % échu en janvier 2029.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 970 642 euros.

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

| | N | N-1 | Echéance |
|---|---|---|---|
| Taux fixe | 2 651 200,46 | 1 458 872,53 | 2024 à 2031 |
| Taux variable | 1 344 315,46 | 1 907 285,47 | 2024 à 2026 |
| Total | 3 995 515,92 | 3 366 158,00 | |

***Autres postes de passif***

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

# Variations des Capitaux Propres

| | Capitaux propres clôture 30/09/2023 | Affectation du résultat N-1 [1] | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice [2] | Capitaux propres clôture 30/09/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 896 309 | 303 517 | | | 1 199 826 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 1 403 527 | (1 403 527) | | 1 794 276 | 1 794 276 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | 98 000 | | | | 98 000 |
| **TOTAL** | **2 438 536** | **(1 100 010)** | | **1 794 276** | **3 132 802** |

Date de l'assemblée générale 21/03/2024
Dividendes attribués 1 100 010
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 1 100 010
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 338 526
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 338 526
[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 694 266

# Charges à payer

| | | 30/09/2024 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **2 581 902** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **18 125** |
| *Intérêts courus sur emprunts* | *11 371* | |
| *Frais banc. et agios à payer* | *6 754* | |
| **Emprunts et dettes financières divers** | | **2 792** |
| *Associés - int. cours à payer* | *2 792* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **1 171 334** |
| *Fournisseurs - fnp achats* | *78 080* | |
| *Fournisseurs - fnp fg* | *614 280* | |
| *Fournisseurs - fnp fg groupe* | *478 974* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **1 368 651** |
| *Perso. dettes prov. cp* | *242 215* | |
| *Perso. participation à payer* | *426 035* | |
| *Perso. primes de bilan à payer* | *174 473* | |
| *Perso. primes conv. à payer* | *130 467* | |
| *Perso. prov. primes précarité* | *268* | |
| *Charges sociales s/ cp* | *60 827* | |
| *Charges à payer organ.sociaux* | *168 663* | |
| *Ch. soc s/primes conv. à payer* | *39 140* | |
| *Charges à payer effort de cons* | *28 275* | |
| *Etat - charges à payer* | *98 288* | |
| **Dettes fournisseurs d'immobilisation** | | **21 000** |
| *Fournisseurs - fnp immo.* | *21 000* | |

# Annexe aux comptes annuels

**Eléments communs**

***Synthèse des provisions***

L'état des provisions est joint en annexe.

**Provision pour hausse des prix**

Une provision pour hausse des prix a été constituée à hauteur de 98 000 €.

***Echéance des créances et des dettes***

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

# Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/09/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 82 500 | | 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 | 231 862 | | 71 254 | 160 608 |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **314 362** | | **153 754** | **160 608** |
| 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 | 36 230 | 36 888 | 36 230 | 36 888 |
| | Sur comptes clients | 7 034 | 7 724 | 7 034 | 7 724 |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **43 264** | **44 612** | **43 264** | **44 612** |
| | **TOTAL GENERAL** | **455 626** | **44 612** | **197 018** | **303 220** |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | 44 612 | 114 518 | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | 82 500 | |

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

| | | 30/09/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | 204 159 | 4 159 | 200 000 |
| | Autres immobilisations financières | 2 566 | | 2 566 |
| | Clients douteux ou litigieux | 8 496 | 8 496 | |
| | Autres créances clients | 759 682 | 759 682 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 3 628 | 3 628 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 401 088 | 401 088 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 57 992 | 57 992 | |
| | Débiteurs divers | 624 031 | 624 031 | |
| | Charges constatées d'avances | 683 192 | 683 192 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **2 744 835** | **2 542 269** | **202 566** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | 204 800 |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | 2 120 |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | |

| | | 30/09/2024 | 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) | 24 504 | 24 504 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 4 006 887 | 1 160 634 | 2 514 976 | 331 277 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 4 850 960 | 4 850 960 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 990 144 | 990 144 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 460 356 | 460 356 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 62 170 | 62 170 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 103 375 | 103 375 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 68 784 | 68 784 | | |
| | Groupe et associés (2) | 523 602 | 523 602 | | |
| | Autres dettes | 242 422 | 242 422 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **11 333 204** | **8 486 951** | **2 514 976** | **331 277** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 600 000 |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 970 642 |
| (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.

**Ventilation IS**

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

# Produits et Charges exceptionnels

| | | 30/09/2024 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | **327 299** |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION** | | **236 736** |
| *Prod except opéra. gestion* | *236 736* | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL** | | **8 063** |
| *Prod. de cessions immo. corpo.* | *8 063* | |
| **Reprises sur provisions et transferts de charges** | | **82 500** |
| *Repr. prov. exceptionnel* | *82 500* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | **55 100** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION** | | **54 099** |
| *Pénalités,amendes fiscales* | *682* | |
| *Amendes concept location* | *30 430* | |
| *Indemn. litiges prud'hommaux* | *7 500* | |
| *Indemnités transactionnelles* | *15 487* | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI** | | **1 001** |
| *Dot.amort.immo.exceptionnels* | *1 001* | |
| **Résultat exceptionnel** | | **272 200** |

# Transferts de charges

| | 30/09/2024 |
|---|---|
| 1) Refacturation prestations administratives Neudis | 71 054 |
| 2) Refacturation prestations administratives Stradis Drive 1 | 71 054 |
| 3) Dons en nature | 132 361 |
| 4) Avantage en nature | 3 000 |
| 5) Indemnités d'assurance perçues | 104 825 |
| 6) Refacturation charges d'exploitation Neudis | 325 |
| 7) Refacturation charges d'exploitation Stradis Drive 1 | 325 |
| 8) Refacturation prestations administratives Shea | 1 500 |
| **TOTAL** | **384 443** |

# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| 30/09/2024 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|---|---|---|---|
| RESULTAT COURANT | 2 523 464 | 586 379 | **1 937 086** |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) | (153 835) | (11 026) | **(142 809)** |
| **RESULTAT COMPTABLE** | **2 369 629** | 575 353 | **1 794 276** |

(1) après retraitements fiscaux.

Taux d'IS 25%

# Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

| | | 30/09/2024 |
|---|---|---|
| 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 28 210 €) | 7 053 |
| | Taxe sur les grandes surfaces (base 118 487 €) | 29 622 |
| | Participation des salariés (base 426 035 €) | 106 509 |
| | Autres | |
| | **ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS** | **143 183** |

Taux d'IS retenu : 25 %

# 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
  - 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

- 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 129 275 euros brut (charges sociales comprises) au 30/09/2024 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

| | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 30/09/2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| VALEUR D'ORIGINE | | | | 61 315 | | 61 315 |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | 50 018 | | 50 018 |
| | Dotation exercice | | | 11 297 | | 11 297 |
| | TOTAL | | | 61 315 | | 61 315 |
| REDEVANCES PAYEES | Cumul exercices antérieurs | | | 53 655 | | 53 655 |
| | Redevances Exercice | | | 7 665 | | 7 665 |
| | TOTAL | | | 61 320 | | 61 320 |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | | | |
| | entre 1 et 5 ans | | | | | |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | | 7 665 | | 7 665 |

Au cours de l'exercice, la société a procédé au rachat du matériel de vidéosurveillance pris en crédit-bail.

# Engagements financiers

| | 30/09/2024 | 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** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| Engagement de retraite | | 129 275 | |
| | | **129 275** | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | **416 775** | |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 30/09/2024 |
|---|---|---|---|---|
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Caisse d'Epargne | 3 250 000 | 651 112 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Edel | 3 250 000 | 693 204 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Bpi | 1 000 000 | 316 592 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Caisse d'Epargne | 350 000 | 206 802 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Edel | 350 000 | 168 003 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Edel | 500 000 | 258 356 |
| Emprunt | Nantissement du fonds de commerce | Edel | 300 000 | 166 669 |
| | | **TOTAL** | **9 000 000** | **2 460 738** |

# Effectif moyen

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | 30/09/2024 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| Cadres & professions intellectuelles supérieures | | 23 | |
| Professions intermédiaires | | 16 | |
| Employés | | 122 | |
| Ouvriers | | | |
| **TOTAL** | | **161** | |

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

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

| | | 30/09/2020 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2023 | 30/09/2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 ) | 35 888 057 | 36 356 946 | 37 610 089 | 42 082 926 | 44 830 274 |
| | Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov. | 1 285 352 | 1 511 500 | 1 798 471 | 2 735 015 | 3 042 949 |
| | Impôts sur les bénéfices | 115 948 | 192 520 | 216 676 | 522 977 | 575 353 |
| | Participation des salariés | 130 254 | 179 221 | 225 106 | 347 415 | 426 035 |
| | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions | 464 027 | 597 260 | 664 640 | 1 403 527 | 1 794 276 |
| | Résultat distribué | 350 020 | 600 029 | 600 029 | 1 100 010 | |
| RESULTAT PAR ACTION | Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov. | 281 | 308 | 367 | 504 | 552 |
| | Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions | 125 | 161 | 180 | 379 | 485 |
| | Dividende attribué | 95 | 162 | 162 | 297 | |
| PERSONNEL | Effectif moyen salarié | 144 | 146 | 162 | 156 | 161 |
| | Montant de la masse salariale | 3 129 052 | 3 166 085 | 3 377 779 | 3 636 783 | 3 789 926 |
| | Montant des sommes versées en avantages sociaux | 893 137 | 958 788 | 892 213 | 917 443 | 1 027 359 |

# 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 2024


**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 mars 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société STRADIS, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 2023 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.

Cette provision a été maintenue pour la clôture du 30/09/2024.

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 160 608 € au 30/09/2024.

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 dans l'annexe.

Une provision a été constituée au 30/09/2024 pour une valeur de 36 887 €.

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

Une provision a été constituée au 30/09/2024 pour une valeur de 7 723€.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans 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 24 février 2025

**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.