

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02306

Numéro SIREN : 453 420 614

Nom ou dénomination : STRADIS

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2021 sous le numéro de dépôt 7766

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE STRASBOURG

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DE COMMERCE - CS 60444
45 rue du Fossé des Treize 67008 STRASBOURG CEDEX
TEL 03 69 08 40 31
HEURES D'OUVERTURE : 8 H 30 à 11 H 45

SELARL DFC
15 rue DHAVERNAS BP 71024
80010 AMIENS CEDEX 1

V/REF :
N/REF : 2007 B 2306 / 2021-B-7766

Le greffier du tribunal judiciaire de Strasbourg certifie qu'il a reçu le 21/06/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2020.

Concernant la société

STRADIS
Société par actions simplifiée
1/3 route du Rhin
Centre Commercial Rivetoile
67000 Strasbourg

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-7766 le 21/06/2021

R.C.S. STRASBOURG TJ 453 420 614 (2007 B 2306)

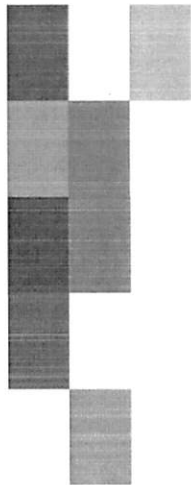
Fait à STRASBOURG le 21/06/2021,
LE GREFFIER



greffe



calculus
INTERNATIONAL
Expertise comptable



STRADIS SAS

ETATS FINANCIERS AU 30/09/2020

Centre Commercial RIVETOILE

1/3 Route du Rhin

67000 STRASBOURG

Entzheim

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

Colmar

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

Saint-Louis

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

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

www.calculus-international.fr

SOMMAIRE

Pages

BILAN	1
COMPTE DE RESULTAT	3
ANNEXE LEGALE	5

BILAN ACTIF

CERTIFICAT D'INFORME

RUBRIQUES	Montant Brut	Amortissements	Net 30/09/2020 12 mois	Net 30/09/2019 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	91 018	82 536	8 481	12 849
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	766 250		766 250	766 250
Constructions	5 956 774	4 414 273	1 542 501	1 869 954
Installations techniques, mat. et outill. indus.	1 691 615	1 392 760	298 855	345 123
Autres immobilisations corporelles	1 601 574	993 014	608 561	518 941
Immobilisations en cours	2 800		2 800	62 414
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	563 018		563 018	466 426
Prêts	1 420		1 420	2 520
Autres immobilisations financières	2 566		2 566	2 566
ACTIF IMMOBILISE	10 677 035	6 882 583	3 794 452	4 047 043
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	26 382		26 382	21 930
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 603 830	87 967	2 515 863	2 603 570
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 073 543	30 306	1 043 237	907 605
Autres créances	3 936 159		3 936 159	3 176 351
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 768 369		1 768 369	1 372 925
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	316 682		316 682	320 400
ACTIF CIRCULANT	9 724 965	118 274	9 606 692	8 402 781
Charges à répartir				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 402 000	7 000 856	13 401 144	12 449 824

BILAN PASSIF

CERTIFIE CONFORME

RUBRIQUES	Net 30/09/2020 12 mois	Net 30/09/2019 12 mois
Capital social ou individuel versé 37 000	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale 3 700	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves 720 459	720 459	578 578
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE 464 027	464 027	271 899
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées 140 853	140 853	132 038
CAPITAUX PROPRES	1 366 040	1 023 215
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques 392 771	392 771	393 146
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	392 771	393 146
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) 5 037 498	5 037 498	5 356 350
Emprunts et dettes financières divers 32 500	32 500	32 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 315	315	215
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 4 835 274	4 835 274	4 217 163
Dettes fiscales et sociales 1 510 646	1 510 646	1 030 824
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 26 238	26 238	140 503
Autres dettes 199 862	199 862	219 659
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance 36 250		36 250
DETTE	11 642 333	11 033 463
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	13 401 144	12 449 824

Résultat de l'exercice en centimes

464 027,33

271 898,90

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	France	Export	Net 30/09/2020 12 mois	Net 30/09/2019 12 mois
Ventes de marchandises	34 885 982		34 885 982	33 204 339
Production vendue (Biens)	15 388		15 388	24 329
Production vendue (Services et Travaux)	986 687		986 687	947 446
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	35 888 057		35 888 057	34 176 114
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 438	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			551 094	678 590
Autres produits			373 085	358 495
PRODUITS D'EXPLOITATION			36 815 673	35 213 199
Achats de marchandises			25 616 650	24 088 571
Variation de stock			83 523	537 298
Achats de matières et autres approvisionnements			94 299	92 865
Variation de stock			(4 452)	(1 733)
Autres achats et charges externes			4 918 058	4 813 061
Impôts, taxes et versements assimilés			519 727	491 587
Salaires et traitements			3 129 052	3 015 398
Charges sociales du personnel			893 137	972 700
Dotations aux amortissements sur immobilisations			543 682	516 538
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			118 274	106 064
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 946	8 000
Autres charges			144 826	80 456
CHARGES D'EXPLOITATION			36 072 721	34 720 805
RESULTAT D'EXPLOITATION			742 952	492 394
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			7 597	2 200
Produits autres valeurs mobilières, créances immb.			10 368	16 370
Autres intérêts et produits assimilés				277
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 024	1 884
PRODUITS FINANCIERS			19 988	20 731
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			53 330	61 515
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			53 330	61 515
RESULTAT FINANCIER			(33 342)	(40 784)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			709 610	451 610

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	Net 30/09/2020 12 mois	Net 30/09/2019 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	231 833	52 614
Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 315	
Reprises sur provisions et transferts de charges	85 807	63 219
PRODUITS EXCEPTIONNELS	378 954	115 833
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	219 661	30 740
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	65 582	
Dotations aux amortissements et aux provisions	93 092	112 455
CHARGES EXCEPTIONNELLES	378 335	143 195
RESULTAT EXCEPTIONNEL	619	(27 362)
Participation des salariés	130 254	99 035
Impôts sur les bénéfices	115 948	53 314
TOTAL DES PRODUITS	37 214 616	35 349 763
TOTAL DES CHARGES	36 750 588	35 077 864
BENEFICE OU PERTE	464 027	271 899

ANNEXE LEGALE

Annexe aux comptes annuels

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au **30/09/2020**, dont le total est de **13 401 144 euros** et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **37 214 616 euros** et le total des charges de **36 750 588 euros**, dégage un résultat de **464 027 euros**.

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **01/10/2019** au **30/09/2020**.

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
Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP	X		
Changement de méthode ou de présentation	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1 ACTIF IMMOBILISE				
3.1.1. Immobilisations incorporelles				
Licences / Logiciels	EP	X		
Frais d'établissement / Frais de recherche et développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.1.2. Immobilisations corporelles				
Evaluation	S	X		
Amortissement	S	X		
3.1.3. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S			X
3.1.4. 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 réglementées	S	X		
Variation des capitaux propres	S	X		
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Evaluation et variation	S	X		
3.6. DETTES				
Obligations convertibles	S			X
Emprunts obligataires	S			X
Emprunts	S	X		
3.7. AUTRES POSTES AU PASSIF				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP			X
3.8. ELEMENTS COMMUNS				
Etats des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S	X		
Ecarts de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Ventilation du chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S	X		
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S	X		
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	S	X		
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S	X		
Crédit-bail	S	X		
Dettes et créances garanties par des suretés réelles	EP	X		
Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société	S	X		
Eléments concernant les entreprises liées	S			X
Effectif moyen	EP	X		
Rémunération des dirigeants	S			X
Cédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	S			X
Engagement de retraite	S	X		

Légende : E.P : Expressément prescrite S : Significatif

Annexe aux comptes annuels

Faits caractéristiques

La société STRADIS a subi durant son exercice la crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020.290 du 23 mars 2020. En raison de sa nature, l'entreprise a continué son activité durant cette période.

Cependant, l'entreprise a été contrainte de fermer l'activité de location lors du confinement du 16 mars 2020.

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

Néanmoins, elle a opté pour le report de ses échéances d'emprunt. Ainsi, la durée des emprunts a été rallongée.

Les échéances reportées s'élèvent à 70 K€.

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 30/09/2020, 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

Evénements postérieurs à la clôture

La crise liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

En raison de leurs natures, les rayons relatifs à des produits "non essentiels" (bazar, textile, culturel, etc.) ont dû être fermés du 04/11/2020 au 28/11/2020 et par conséquent, n'ont pas généré de chiffre d'affaires durant cette période.

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

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le bilan

Actif

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

Postes	Durée	Mode
Logiciels, licences et brevets	3 à 5 ans	Linéaire
Constructions	10 à 30 ans	Linéaire
Aménagements des constructions	5 à 15 ans	Linéaire
Matériel et outillage	2 à 10 ans	Linéaire et dégressif
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 et dégressif
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Le poste immobilisation en-cours est constitué des factures qui concernent la parapharmacie qui sera activée lors du prochain exercice.

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 cotés
- à la valeur d'usage pour l'entreprise pour les titres non cotés

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

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

Aucune provision n'a été constituée au 30/09/2020.

Durant l'exercice, les remboursements de prêts se sont élevés à 1 100 €.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	95 983		4 023		8 988	91 018
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	95 983		4 023		8 988	91 018
CORPORELLES	Terrains	766 250					766 250
	Constructions sur sol propre	1 234 958					1 234 958
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	4 811 447				89 632	4 721 815
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 775 444		37 466		121 294	1 691 615
	Instal., agencement, aménagement divers	1 167 554		283 014		85 219	1 365 349
	Matériel de transport	49 696		649			50 345
	Matériel de bureau, mobilier	189 771		6 435		10 326	185 881
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	62 414		2 800		62 414	2 800
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 057 535		330 363		368 885	10 019 013	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	466 426		96 592			563 018
	Prêts et autres immobilisations financières	5 086				1 100	3 986
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	471 512		96 592		1 100	567 004
TOTAL		10 625 030		430 978		378 973	10 677 035

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	83 134	8 391	8 988	82 536
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	83 134	8 391	8 988	82 536
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	509 433	40 553		549 986
	instal. agencement aménagement	3 667 018	286 900	89 632	3 864 286
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 430 321	83 733	121 294	1 392 760
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	696 036	117 996	19 637	794 396
	Matériel de transport	32 711	4 165		36 876
	Matériel de bureau, mobilier	159 333	12 735	10 326	161 742
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 494 853	546 082	240 889	6 800 046
TOTAL		6 577 986	554 473	249 877	6 882 583

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.	10 954						10 954
Instal. technique matériel outillage industriels					2 020		(2 020)
Instal générales Agencet aménagt divers		179			392		(213)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		149			55		94
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	10 954	327			2 467		8 815
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	10 954	327			2 467		8 815
TOTAL GENERAL NON VENTILE			11 282			2 467	8 815

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 30/09/2020 pour une valeur de 87 967 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 30/09/2020 pour une valeur de 30 306 €.

Disponibilités

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

Autres postes d'actif

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

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			316 682
Charges constatées d'avance - Frais généraux		258 327	
Charges constatées d'avance - Achats de marchandises		58 355	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			316 682

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/09/2020
Total des Produits à recevoir		1 269 658
Autres créances clients		729 702
<i>Clients - fnc</i>	2 499	
<i>Cls-Factures à établir groupe</i>	727 203	
AUTRES CREANCES		539 955
<i>Avoirs sur ach. à recevoir</i>	67 470	
<i>Avoirs sur fg à recevoir</i>	243 796	
<i>Centrales - rist à recevoir</i>	205 722	
<i>Activité partielle</i>	6 233	
<i>Associés - int.courus à rec</i>	6 279	
<i>Divers - produits à recevoir</i>	10 368	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	87	

Annexe aux comptes annuels

Passif

Capital

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

Son montant est resté inchangé durant l'exercice.

Variation des capitaux propres

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

Emprunts

Les emprunts souscrits au cours de l'exercice s'élèvent à 361 194 euros.

Les remboursements des emprunts au cours de l'exercice se sont élevés à 681 771 euros.

En raison de la crise sanitaire, le remboursement de certains emprunts a été reporté pour un montant de 70 K€.

Autres postes de passif

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

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2020
Capital social	37 000				37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	3 700				3 700
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	578 578	154 285		(12 404)	720 459
Report à nouveau		(12 404)		12 404	
Résultat de l'exercice	271 899	(271 899)		464 027	464 027
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	132 038			8 815	140 853
TOTAL	1 023 215	(130 018)		472 842	1 366 040

Date de l'assemblée générale 26/03/2020

Dividendes attribués 130 018

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 130 018

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 893 197

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 893 197

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 342 824

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/09/2020
Total des Charges à payer		2 117 247
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 345
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	6 751	
<i>Frais banc. et agios à payer</i>	5 594	
Emprunts et dettes financières divers		101
<i>Associés - int. cours à payer</i>	101	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 232 823
<i>Fournisseurs - fnp achats</i>	52 533	
<i>Fournisseurs - fnp fg</i>	273 227	
<i>Fourn. frais généraux groupe</i>	907 064	
Dettes fiscales et sociales		854 203
<i>Perso. dettes prov. cp</i>	195 722	
<i>Perso. participation à payer</i>	130 254	
<i>Perso. primes de bilan à payer</i>	17 000	
<i>Perso. primes conv. à payer</i>	139 724	
<i>Perso. prov. primes précarité</i>	1 705	
<i>Dette prov comité d'entreprise</i>	14 435	
<i>Charges sociales s/ cp</i>	56 738	
<i>Charges soc. s/prime de bilan</i>	5 100	
<i>Charges à payer organ.sociaux</i>	56 733	
<i>Charges à payer form continue</i>	4 012	
<i>Ch. soc s/primes conv. à payer</i>	48 903	
<i>Charges à payer effort de cons</i>	24 033	
<i>Charges à payer taxe d'uppr</i>	1 425	
<i>Etat - charges à payer</i>	158 419	
Autres dettes		17 774
<i>Clients - aue</i>	17 774	

Annexe aux comptes annuels

Eléments communs

Synthèse des provisions

L'état des provisions est joint en annexe.

Echéance des créances et des dettes

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

Dettes et créances représentées par des effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce concernent des règlements fournisseurs pour un montant de 4 123 euros.

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	132 038	11 282	2 467	140 853
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	132 038	11 282	2 467	140 853
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	15 500	15 946	4 000	27 446
	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	377 646	71 019	83 340	365 324
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	393 146	86 965	87 340	392 771
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	83 783	87 967	83 783	87 967
	Sur comptes clients	22 282	30 306	22 282	30 306
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	106 064	118 274	106 064	118 274
TOTAL GENERAL		631 248	216 520	195 871	651 898

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

134 220

110 064

82 300

85 807

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

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 420	1 420	
	Autres immobilisations financières	2 566		2 566
	Clients douteux ou litigieux	8 135	8 135	
	Autres créances clients	1 065 409	1 065 409	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	10 313	10 313	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	38 837	38 837	
	Taxes sur la valeur ajoutée	788 020	788 020	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 068 407	2 068 407	
	Débiteurs divers	1 030 582	1 030 582	
	Charges constatées d'avances	316 682	316 682	
	TOTAL DES CREANCES	5 330 370	5 327 804	2 566
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 100		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	12 045	12 045		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 025 452	752 045	3 051 907	1 221 501
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	32 500		32 500	
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 835 274	4 835 274		
	Personnel et comptes rattachés	512 524	512 524		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	529 557	529 557		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	304 714	304 714		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	163 852	163 852		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	26 238	26 238		
	Groupe et associés (2)	2 024	2 024		
	Autres dettes	197 839	197 839		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	11 642 018	7 336 110	3 084 407	1 221 501
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		361 194			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		681 771			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Annexe aux comptes annuels

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

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

Produits et charges exceptionnels

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

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

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

Transferts de charges

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

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2020
Total des produits exceptionnels		378 954
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		231 833
<i>Prod except opéra. gestion</i>	231 833	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		61 315
<i>Prod. de cessions immo. corpo.</i>	61 315	
Reprises sur provisions et transferts de charges		85 807
<i>Rep. amort. dérogatoires</i>	2 467	
<i>Repr. prov. exceptionnel</i>	83 340	
Total des charges exceptionnelles		378 335
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		219 661
<i>Pénalités, amendes fiscales</i>	3 075	
<i>Charges except.op.gestion</i>	201 644	
<i>Indemnités transactionnelles</i>	14 942	
CHARGES EXCEPTIONNELLES EN CAPITAL		65 582
<i>Vnc immo. corporelles</i>	65 582	
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORT. & PROVISI		93 092
<i>Dot.amort.immo.exceptionnels</i>	10 791	
<i>Dot. amort. dérogatoires</i>	11 282	
<i>Dot.prov.risques charges excep</i>	71 019	
Résultat exceptionnel		619

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

	30/09/2020
1) Refacturation prestations administratives Neudis	75 997
2) Refacturation prestations administratives Stradis Drive I	102 027
3) Dons en nature	174 059
4) Refacturation frais de location	39 848
5) Indemnités d'assurance perçues	37 314
6) Remboursement frais de formation	11 786
TOTAL	441 030

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		709 610	145 504	564 106
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(129 635)	(29 556)	(100 079)
RESULTAT COMPTABLE		579 975	115 948	464 027

(1) après retraitements fiscaux.

Taux d'IS 31% (sur résultat fiscal au delà de la base de 500 000 € pour lequel le taux d'IS applicable est de 28%)

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		30/09/2020
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (base 140 853 €)	39 439
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	39 439

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Organic (base 19 468 €)	5 451
	Taxe sur les grandes surfaces (base 86 250 €)	24 150
	Participation des salariés (base 130 254 €)	36 471
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	66 072

Taux d'IS retenu = 28 %

Annexe aux comptes annuels

Autres informations

Immobilisations détenues en crédit-bail

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

Engagements

Les tableaux des engagements hors bilan sont joints en annexe.

Identité de la société mère consolidante

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

Informations sociales

Effectif moyen

L'effectif moyen est joint en annexe.

Engagement sur les retraites

Les hypothèses retenues ont été les suivantes :

- prise en compte des informations de la convention collective ou du secteur concerné,
- taux d'actualisation des salaires :
 - âge de départ à la retraite : 67 ans
 - coefficient de rotation appliqué sur l'indemnité de départ à la retraite afin de tenir compte de la probabilité que le salarié soit encore membre du personnel à l'âge de la retraite
 - 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 46 208 euros brut (charges sociales comprises) au 30/09/2020 pour l'ensemble du personnel de la société SAS STRADIS.

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2020
VALEUR D'ORIGINE				467 305	64 900	532 205
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			336 321	54 552	390 873
	Dotation exercice			69 671	10 348	80 019
	TOTAL			405 992	64 900	470 892
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			326 802	58 207	385 009
	Redevances Exercice			66 363	10 272	76 635
	TOTAL			393 165	68 479	461 644
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			17 635		17 635
	entre 1 et 5 ans			38 675		38 675
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			56 310		56 310
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			1 889		1 889
	entre 1 et 5 ans			673		673
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			2 562		2 562
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				66 363	10 272	76 635

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/09/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Cautions données en garantie des loyers		358 903	
		358 903	
Engagements de crédit-bail Crédit-bail mobilier		58 872	58 872
		58 872	58 872
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite		46 208	
		46 208	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		463 983	58 872
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2020
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Caisse d'Epargne	3 250 000	1 734 233
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	3 250 000	1 870 249
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Bpi	1 000 000	759 604
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Caisse d'Epargne	350 000	343 484
Emprunt	Nantissement du fonds de commerce	Edel	350 000	311 131
		TOTAL	8 200 000	5 018 701

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	30/09/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		11	
Professions intermédiaires		11	
Employés		122	
Ouvriers			
TOTAL		144	

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

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

		30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
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)	35 216 482	35 211 133	34 104 870	34 176 114	35 888 057
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	846 031	888 186	1 037 383	1 047 733	1 285 352
	Impôts sur les bénéfices	(28 992)	(56 172)	(33 812)	53 314	115 948
	Participation des salariés			33 434	99 035	130 254
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	131 208	198 636	212 426	271 899	464 027
	Résultat distribué		149 998	200 022	130 018	
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	236	255	280	242	281
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	35	54	57	73	125
	Dividende attribué	--	41	54	35	--
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	184	182	156	153	144
	Montant de la masse salariale	3 216 096	3 182 084	2 993 200	3 015 398	3 129 052
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 129 927	1 173 913	1 096 415	972 700	893 137

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 18 MARS 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 30 SEPTEMBRE 2020 se soldant par un bénéfice de 464.027 Euros, comme suit :

- Bénéfice net comptable	464.027 €
- Au poste « Autres Réserves ».....	114.007 €
- Aux Associés, un dividende de	350.020 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à QUATRE-VINGT-QUATORZE EUROS ET SOIXANTE CENTIMES (94,60 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 18 Mai 2021.

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.	350.020 €
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.
30/09/2017	149.998 €	/
30/09/2018	200.022 €	/
30/09/2019	130.018 €	/

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 18 MARS 2021

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 30 SEPTEMBRE 2020 se soldant par un bénéfice de 464.027 Euros, comme suit :

- Bénéfice net comptable 464.027 €
- Au poste « Autres Réserves » 114.007 €
- Aux Associés, un dividende de 350.020 €

Le revenu procuré à chaque action s'élève à QUATRE-VINGT-QUATORZE EUROS ET SOIXANTE CENTIMES (94,60 €).

Ce dividende sera payé au Siège Social à compter du 18 Mai 2021.

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.	350.020 €
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.
30/09/2017	149.998 €	/
30/09/2018	200.022 €	/
30/09/2019	130.018 €	/

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

EXEMPLAIRE GREFFE

S T R A D I S

**Société par actions simplifiée
Au capital de 37 000 €**

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

SIRET : 453 420 614 00027
APE : 4711F

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.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 2020, 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 2019 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R. 823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

☛ Provision pour risques et charges

La société a constitué des provisions pour risques et charges à hauteur de 392 771 € au 30/09/2020.

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 15 de l'annexe.

Une provision a été constituée au 30/09/2020 pour une valeur de 87 967 €.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 15 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 15 de l'annexe.

Une provision a été constituée au 30/09/2020 pour une valeur de 30 306 €.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite à la page 15 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

Fait à DURY, le 1^{er} mars 2021

VDB ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Représenté par :

François GARNIER

A blue ink signature consisting of a stylized 'F' followed by a horizontal line and a vertical line.

Vincent LE PAGE

A blue ink signature consisting of a stylized 'V' followed by a horizontal line and a vertical line.

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.