

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/07/2024 - 12047 - 1989 B 00708 - 352 034 227 - STRADER

Bilan actif



	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	86 217	45 654	40 562	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				25 200
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 031	19 156	4 875	6 574
Autres immobilisations corporelles	22 279	21 014	1 264	2 543
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	200 587		200 587	200 587
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 347		7 347	7 347
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	340 460	85 825	254 635	242 251
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	60 565		60 565	40 579
En-cours de production (biens et services)	5 633		5 633	88 858
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 093
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	273 895		273 895	503 627
Autres créances	103 002		103 002	78 401
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	259 836		259 836	238 933
Disponibilités	108 085		108 085	116 055
Charges constatées d'avance (3)	5 360		5 360	10 813
TOTAL ACTIF CIRCULANT	816 378		816 378	1 080 360
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 156 838	85 825	1 071 013	1 322 611
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	206 080	206 080
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 608	20 608
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		7 117
Report à nouveau	26	106 655
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	105 635	-46 246
Subventions d'investissement		4 500
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	332 349	298 714
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	53 771	53 771
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	53 771	53 771
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	27 950	52 649
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 950	52 649
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	194 506	245 000
Emprunts et dettes diverses (3)		2 000
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 300	246 060
Dettes fiscales et sociales	131 580	136 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	225 556	287 853
TOTAL DETTES	656 943	917 477
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 071 013	1 322 611
(1) Dont à plus d'un an (a)	133 535	196 506
(1) Dont à moins d'un an (a)	523 407	720 971
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	11 803		11 803	79 392
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 012 660	13 550	2 026 210	2 358 549
Chiffre d'affaires net			2 038 012	2 437 941
Production stockée			-83 225	-12 807
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 842	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			47 649	21 654
Autres produits			6	5 426
Total produits d'exploitation (I)			2 016 284	2 452 214
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			9 013	60 779
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			641 624	784 872
Variations de stock			-19 986	-23 768
Autres achats et charges externes (a)			776 312	972 277
Impôts, taxes et versements assimilés			8 801	9 377
Salaires et traitements			352 144	287 091
Charges sociales			115 176	99 469
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 132	2 882
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			22 950	47 649
Autres charges			7 226	34
Total charges d'exploitation (II)			1 921 393	2 240 664
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			94 892	211 550
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 316	2 719
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				10
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			5 316	2 729
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 708	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 708	
RESULTAT FINANCIER (V-IV)			2 608	2 729
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			97 499	214 279

Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	15 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	15 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 035	135
Sur opérations en capital		267 647
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	6 035	267 782
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	8 965	-267 782
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	829	-7 257
Total des produits (II+III+V+VII)	2 036 800	2 454 943
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 930 965	2 501 189
BENEFICE OU PERTE	105 635	-46 246
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier	21 647	17 266
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Faits caractéristiques

Faits marquants

La société STRADER a engagé sur l'exercice des dépenses de recherche qui ont conduit à la constatation d'un crédit d'impôt recherche et d'un crédit d'impôt innovation de 7 697 €.

Une action à l'encontre du cédant est en cours concernant le litige avec la société HM CLAUSE. A ce jour, aucun produit à recevoir n'a été comptabilisé dans les comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU STRADER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 1 071 013 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 105 635 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 8 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 8 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et méthodes comptables

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 700	45 717	25 200	86 217
Immobilisations incorporelles	65 700	45 717	25 200	86 217
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 031			24 031
- Installations générales, agencements aménagement divers	6 790			6 790
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 135		1 646	15 489
Immobilisations corporelles	47 955		1 646	46 309
- Participations évaluées par mise en				
- Autres titres immobilisés	200 587			200 587
- Prêts et autres immobilisations financières	7 347			7 347
Immobilisations financières	207 934			207 934
ACTIF IMMOBILISE	321 589	45 717	26 846	340 460

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 500	5 154		45 654
Immobilisations incorporelles	40 500	5 154		45 654
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels	17 457	1 699		19 156
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 790			6 790
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 592	1 279	1 646	14 225
Immobilisations corporelles	38 838	2 978	1 646	40 170
ACTIF IMMOBILISE	79 338	8 132	1 646	85 825

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 389 605 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 347		7 347
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	273 895	273 895	
Autres	103 002	103 002	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 360	5 360	
Total	389 605	382 258	7 347
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 206 080,00 euros décomposé en 12 880 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 880	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	12 880	16,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 20/07/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	106 655
Résultat de l'exercice précédent	-46 246
Prélèvements sur les réserves	7 116
Total des origines	67 525
Affectations aux réserves	
Distributions	67 500
Autres répartitions	
Report à Nouveau	26
Total des affectations	67 526

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/02/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/01/2024
Capital	206 080				206 080
Réserve légale	20 608				20 608
Réserves générales	7 117	-7 116		7 117	
Report à Nouveau	106 655	26	26	106 655	26
Résultat de l'exercice	-46 246	46 246	105 635	-46 246	105 635
<i>Dividendes</i>		67 500			
Subvention d'investissement	4 500		10 500	15 000	
Total Capitaux Propres	298 714		116 161	82 526	332 349

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	5 000				5 000
Garanties données aux clients	47 649	22 950	47 649		22 950
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques					
Total	52 649	22 950	47 649		27 950
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		22 950	47 649		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 656 943 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	194 506	60 971	133 535	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 300	105 300		
Dettes fiscales et sociales	131 580	131 580		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	225 556	225 556		
Total	656 943	523 407	133 535	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	50 494			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	22 936
Dettes provis. pr congés à payer	22 278
Personnel - autres charges à payer	23 000
Charges sociales s/congés à payer	7 551
Charges sociales - charges à payer	2 100
Taxe apprentissage a payer	314
Etat divers a payer	911
Total	79 090

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 360		
Total	5 360		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	225 556		
Total	225 556		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	15 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 035	135
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		267 647
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	6 035	267 782
Résultat exceptionnel	8 965	-267 782

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	35	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 000	
Subventions d'investissement virées au résultat		15 000
TOTAL	6 035	15 000

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/02/2016, la société SASU STRADER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MOAN.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que les charges d'impôt soient supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

STRADER
Société par actions simplifiée
à associé unique au capital de 206 080 €
Siège social : 14 avenue des Carreaux - 49480 SAINT SYLVAIN D'ANJOU
352 034 227 RCS ANGERS

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024
ADOPTÉE PAR L'ASSOCIÉE UNIQUE LE 11 JUILLET 2024

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024, s'élevant à 105 635 €, comme suit :

- à titre de dividendes, la somme de	72 500 €
- au compte « report à nouveau », la somme de	33 135 €
Total	<hr/> 105 635 €

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

En outre, l'associée unique constate que les sommes suivantes ont été distribuées au titre des trois derniers exercices sociaux :

Exercices	Dividende versé	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
31 janvier 2023	67 500 €	-	67 500 €
31 janvier 2022	115 794,92 €	-	115 794,92 €
31 janvier 2021	145 000,00 €	-	145 000,00 €

Pour extrait certifié conforme,

Le Président,
La société MOAN,
Représentée par Madame Annick FILIPPELLI

