

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02270 Numéro SIREN : 499 868 131 Nom ou dénomination : PSO MANAGEMENT & STRATEGIE
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/03/2020 sous le numéro de dépôt 3071

COMPTES
CERTIFIÉS CONFORMES



SARL PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Holding

51 Rue de la Miséricorde

44000 NANTES

Siret : 49986813100016

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	16
Autres informations	17
3. Détail du Bilan	18
Détail Bilan Actif	19
Détail Bilan Passif	20
Tableau des emprunts	21
4. Détail du Compte de Résultat	22
Détail du Compte de Résultat	23
Soldes Intermédiaires de Gestion	25
5. Documents Fiscaux	26

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE pour l'exercice du 01 septembre 2018 au 31 août 2019 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	10 482 747
Chiffre d'affaires	582 826
Résultat net comptable (Bénéfice)	571 974

A Nantes
Le 26 novembre 2019

Pour STREGO



Emmanuel TARIOT
Expert-Comptable

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	147 503	45 707	101 796	109 990
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	218 066	151 050	67 016	98 868
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 313 977		6 313 977	6 284 020
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 679 546	196 758	6 482 789	6 492 878
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	74 432		74 432	51 691
Autres créances	1 291 679		1 291 679	795 115
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 630 093		2 630 093	2 632 558
Charges constatées d'avance (3)	3 754		3 754	4 024
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 999 958		3 999 958	3 483 388
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 679 505	196 758	10 482 747	9 976 266
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2019	31/08/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 115 000	2 115 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	155 800	50 050
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	7 436 534	7 035 152
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	571 974	507 133
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	10 279 308	9 707 334
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	113 615	124 498
Emprunts et dettes diverses (3)	21 879	91 476
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 000	2 985
Dettes fiscales et sociales	60 945	49 973
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	203 439	268 932
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	10 482 747	9 976 266
(1) Dont à plus d'un an (a)	102 364	113 615
(1) Dont à moins d'un an (a)	101 076	155 317
(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

	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	582 826	460 576
Chiffre d'affaires net	582 826	460 576
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	26	140
Total I	582 853	460 716
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	38 492	26 244
Impôts, taxes et versements assimilés	4 782	3 973
Salaires et traitements	357 952	315 172
Charges sociales	20 662	4 634
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 047	40 271
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2	6
Total II	461 936	390 300
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	120 916	70 416
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)	482 119	460 800
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 752	13 224
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	500 871	474 024
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 965	7 120
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	4 965	7 120
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	495 906	466 903
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	616 823	537 319

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		432
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		432
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	35	62
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	35	62
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35	370
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	44 814	30 557
Total des produits (I+III+V+VII)	1 083 724	935 172
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	511 750	428 039
BENEFICE OU PERTE	571 974	507 133
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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	496 689	469 716
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL PSO MANAGEMENT ET STRATEGIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 10 482 747 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 571 974 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 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.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 503			147 503
Immobilisations incorporelles	147 503			147 503
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	115 138			115 138
- Matériel de transport	86 310			86 310
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 618			16 618
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	218 066			218 066
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 284 020	29 957		6 313 977
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	6 284 020	29 957		6 313 977
ACTIF IMMOBILISE	6 649 589	29 957		6 679 546

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent l'acquisition de l'usufruit d'un immeuble sis 6 rue Civel à Paris

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
--	---------	---	-------------------------------------	---

- Filiales
(détenues à + 50 %)

SAS AD'HEXO 44800 SAINT HERBLAIN	15 000	634 128	66,80	42 652
SAS SFCMM 44803 SAINT HERBLAIN CEDEX	210 600	5 244 145	61,44	1 497 703
3G INDUSTRIE 44800 ST HERBLAIN	250 000	103 930	51,00	208 400

- Participations
(détenues entre 10 et 50%)

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
--	------------------------------	------------------------------	------------------------------------	----------------------	-------------------------

- Filiales (détenues à + 50 %)	6 284 020	6 284 020	1 291 503		482 119
-----------------------------------	-----------	-----------	-----------	--	---------

- Participations
(détenues entre 10 et 50%)

- Autres filiales françaises
- Autres filiales étrangères
- Autres participations françaises
- Autres participations étrangères

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 513	8 195		45 707
Immobilisations incorporelles	37 513	8 195		45 707
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installation techn., matériel et outillage industriels				
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	63 788	8 425		72 214
- Matériel de transport	41 122	21 353		62 475
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 288	2 074		16 362
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	119 198	31 852		151 050
ACTIF IMMOBILISE	156 711	40 047		196 758

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 369 866 euros et le classement détaillé 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	74 432	74 432	
Autres	1 291 679	1 291 679	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 754	3 754	
Total	1 369 866	1 369 866	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	68 792
Autres créances	
Disponibilités	4 990
Total	73 782

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 2 115 000 euros décomposé en 35 250 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 203 439 euros et le classement détaillé 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	113 615	11 251	48 941	53 423
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	7 000	7 000		
Dettes fiscales et sociales	60 945	60 945		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	21 879	21 879		
Produits constatés d'avance				
Total	203 439	101 076	48 941	53 423
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	10 883			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	21 879			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 21 879 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	535
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	640
Dettes fiscales et sociales	4 890
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	6 065

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	3 754
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 754

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers**Résultat financier**

	31/08/2019	31/08/2018
Produits financiers de participation	482 119	460 800
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 752	13 224
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	500 871	474 024
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 965	7 120
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	4 965	7 120
Résultat financier	495 906	466 903

Résultat et impôts sur les bénéfices

Montant

Base de calcul de l'impôt

Taux Normal - 33 1/3 %

Taux Normal - 28 %

Taux Réduit - 15 %

Plus-Values à LT - 15 %

Concession de licences - 15 %

Contribution locative - 2,5 %

139 628

38 120

Crédits d'impôt

Compétitivité Emploi

Crédit recherche

Crédit formation des dirigeants

Crédit apprentissage

Crédit famille

Investissement en Corse

Crédit en faveur du mécénat

98

Autres imputations

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 98 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

PSO MANAGEMENT & STRATEGIE
Société à responsabilité limitée
Au capital de 2 115 000 euros
Siège social : 51 rue Miséricorde - 44000 NANTES
499 868 131 RCS NANTES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2020**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 571 973,60 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 571 973,60 euros

- la somme de 55 700,00 euros
à titre de dotation du compte « Réserve Légale »
qui s'élève ainsi à 211 500,00 euros

- le solde, soit 516 273,60 euros
en totalité au compte « Autres Réserves »
qui s'élève ainsi à 7 952 807,84 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

