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 : 2018 B 00197
Numéro SIREN : 834 477 093
Nom ou dénomination : STRATEGIE & MANAGEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2024 sous le numéro de dépôt 3905

COMPTES ANNUELS

au 30/09/2023

EURL STRATEGIE & MANAGEMENT
7 rue Principale
67270 KIENHEIM

arianeEXPERTS



Bilan actif

	30/09/2023			30/09/2022
	Brut	**Amort. Prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	178 386	50 962	127 424	112 404
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	441 107		441 107	441 107
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**619 493**	**50 962**	**568 531**	**553 511**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés				23 400
Autres créances	124 846		124 846	109 609
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	82 730		82 730	18 939
Charges constatées d'avance	1 687		1 687	3 786
ACTIF CIRCULANT	**209 263**		**209 263**	**155 734**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**828 755**	**50 962**	**777 793**	**709 246**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
Capital social ou individuel	2 000	2 000
Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	357 787	248 034
Résultat de l'exercice	78 925	109 753
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**438 913**	**359 987**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	67 732	93 790
Emprunts et dettes financières divers	234 377	210 743
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 632	222
Dettes fiscales et sociales	35 140	44 504
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**338 881**	**349 259**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**777 793**	**709 246**

	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	78 925,45	109 753,09
(1)	Dont dettes à moins d'un an	298 370	284 652
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	156	174

Annexe légale

Etats financiers au **30/09/2023**

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **777 793** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **483 469** euros et un total **charges** de **404 543** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **78 925** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits de l'exercice

Aucun fait majeur eusceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes de l'exercice n'est intervenu au cours de l'année.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur à la clôture susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes n'est à signaler.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, prévues par le règlement ANC 2014-03 modifié.

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

Changement de méthodes d'évaluation et de présentation

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles

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

Règles et Méthodes Comptables

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

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

Les immobilisations corporelles sont généralement amorties comme détaillée ci-dessous :

Matériel de transport	3 à 5 ans	Linéaire

Les biens mobiliers non amortissables, tels que les oeuvres d'art, font l'objet d'un test de dépréciation.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
Les participations détenues sont détaillées dans le tableau joint des filiales et participations.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'utilité.
Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement, de recherche et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	151 039		109 000		108 771	151 268
Matériel de bureau, mobilier	12 550		14 568			27 118
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**163 589**		**123 568**		**108 771**	**178 386**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	441 107					441 107
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**441 107**					**441 107**
TOTAL	**604 696**		**123 568**		**108 771**	**619 493**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	51 184	28 662	28 885	50 962
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**51 184**	**28 662**	**28 885**	**50 962**
	TOTAL	**51 184**	**28 662**	**28 885**	**50 962**

	Ventilation des dotations aux amortis. de l'exercice			MVTS PROV. AMTS. DEROG.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement et rech. & dévelop.					
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	28 662				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**28 662**				
TOTAL	**28 662**				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES & PARTICIPATIONS	Capital	Réserves & report à nouveau	Pourcentage de détention	Participation (brute)	Participation (nette)	Prêts et avances consentis par la société	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A. H.T. du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissées au cours de l'exercice	Observations
A. Renseignements détaillés concernant filiales & participations											
1. Filiales (+ de 50% cap.détenu)											
B. Renseignements globaux concernant les autres fililales et participations											
1. Filiales (- de 50% cap.détenu)											
SCI 68	300	96 661	20,00	21 793	21 793			95 884	26 133		31/12/2022
SCI K	300	419 606	33,33	342 475	342 475			247 562	148 029	25 000	31/12/2022
SCI 21	300	90 307	20,00	60	60			138 027	40 090		31/12/2022
SCI 57	1 000	83 101	33,33	333	333			138 617	61 067	15 000	31/12/2022
SCI 25	300	31 186	20,00	36 496	36 496			77 988	31 186	10 000	31/12/2022
SCI 51	1 000	222 088	33,34	39 950	39 950			180 758	63 996		31/12/2022

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	17 829	17 829	
Taxes sur la valeur ajoutée	197	197	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	106 820	106 820	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	1 687	1 687	
TOTAL DES CREANCES	**126 533**	**126 533**	

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

	30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	156	156		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	67 576	27 065	40 511	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 632	1 632		
Personnel et comptes rattachés	30 261	30 261		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	4 112	4 112		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	767	767		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	234 377	234 377		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**338 881**	**298 370**	**40 511**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	36 139
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	224 377

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**1 687**
Assurances		1 033	
Location mobilière		654	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**1 687**

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		200	10,00	2 000
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**200**	**10,00**	**2 000**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		30/09/2023
Total des Charges à payer		**42 077**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**255**
Intérêts courus sur emprunt	*99*	
Intérêts courus à payer	*156*	
Emprunts et dettes financières divers		**10 308**
Intérêts courus à payer	*10 308*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**486**
Factures non parvenues	*486*	
Dettes fiscales et sociales		**31 028**
Charges tns à payer	*30 261*	
Etat - charges à payer	*767*	

STRATEGIE & MANAGEMENT
Société à responsabilité limitée
au capital de 2 000 euros
Siège social : 7 rue Principale
67270 KIENHEIM
834 477 093 RCS STRASBOURG

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 1ER FÉVRIER 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 78 925,45 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	78 925,45 euros

En totalité au compte "report à nouveau".

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

Certifié conforme

Monsieur Romuald VALICHON
Cogérant

Art. 1367 c. civ.