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 06 FÉVRIER 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 179 119,35 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	179 119,35 euros

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 615 831,85 euros.

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
Co-gérant

Signé par Romuald VALICHON
Le 06/02/25
ID: tx_w6o0695nKeWP
Signed with
Universign

COMPTES ANNUELS

au 30/09/2024

EURL STRATEGIE & MANAGEMENT
7 rue Principale
67270 KIENHEIM

arianeEXPERTS

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Signé par Romuald VALICHON
Le 06/02/25
ID: tx_AV7kxb6DndW7
Signed with
Universign

Bilan actif

	30/09/2024			30/09/2023
	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	159 366	40 677	118 689	127 424
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	441 157		441 157	441 107
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**600 523**	**40 677**	**559 846**	**568 531**
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	5 000		5 000	
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	121 004		121 004	124 846
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	252 076		252 076	82 730
Charges constatées d'avance	575		575	1 687
ACTIF CIRCULANT	**378 655**		**378 655**	**209 263**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**979 178**	**40 677**	**938 501**	**777 793**

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

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
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	436 713	357 787
Résultat de l'exercice	179 119	78 925
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**618 032**	**438 913**
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)	34 290	67 732
Emprunts et dettes financières divers	231 699	234 377
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	947	1 632
Dettes fiscales et sociales	53 484	35 140
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**320 470**	**338 881**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**938 501**	**777 793**

	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	179 119,35	78 925,45
(1)	Dont dettes à moins d'un an	306 860	298 370
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	428	156

Annexe légale

Etats financiers au **30/09/2024**

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 **938 501** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **648 490** euros et un total **charges** de **469 370** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **179 119** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits de l'exercice

Au cours de l'exercice, la société a pris une participation dans la société SCI DNLV IMMO par l'acquisition de 50 titres sur les 1 000 composant le capital social.

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
Matériel de bureau	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 30/09/2024
		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	151 268		72 590		109 000	114 858
Matériel de bureau, mobilier	27 118		17 391			44 508
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**178 386**		**89 981**		**109 000**	**159 366**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	441 107		50			441 157
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**441 107**		**50**			**441 157**
TOTAL	**619 493**		**90 031**		**109 000**	**600 523**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			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	50 962	24 559	35 122	40 398
	Matériel de bureau, mobilier		279		279
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**50 962**	**24 837**	**35 122**	**40 677**
	TOTAL	**50 962**	**24 837**	**35 122**	**40 677**

	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	24 559				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	279				
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES	**24 837**				
TOTAL	**24 837**				

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	122 794	20,00	21 793	21 793			100 355	30 236		31/12/2023
SCI K	300	492 635	33,33	342 475	342 475			258 128	193 178	125 000	31/12/2023
SCI 21	300	130 396	20,00	60	60			149 923	72 237	10 000	31/12/2023
SCI 57	1 000	99 168	33,33	333	333			144 366	60 229	5 000	31/12/2023
SCI 25	300	24 015	20,00	36 496	36 496			81 352	34 059	5 000	31/12/2023
SCI 51	1 000	286 084	33,34	39 950	39 950			197 293	74 151		31/12/2023
SCI DNLV IMMO	1 000		5,00	50	50						

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/09/2024	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			
Taxes sur la valeur ajoutée	184	184	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	120 820	120 820	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	575	575	
TOTAL DES CREANCES	**121 579**	**121 579**	

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

	30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	428	428		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	33 862	20 253	13 609	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	947	947		
Personnel et comptes rattachés	38 587	38 587		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	8 432	8 432		
Taxes sur la valeur ajoutée	5 408	5 408		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 057	1 057		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50	50		
Groupe et associés (2)	231 699	231 699		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**320 470**	**306 860**	**13 609**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 614
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	231 699

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**30/09/2024**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**575**
Cotisations sociales		294	
Assurances		281	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**575**

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/09/2024	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**		30/09/2024
Total des Charges à payer		**53 984**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**428**
Intérêts courus à payer	*428*	
Emprunts et dettes financières divers		**13 340**
Intérêts courus à payer	*13 340*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**573**
Factures non parvenues	*573*	
Dettes fiscales et sociales		**39 644**
Charges tns à payer	*38 587*	
Etat - charges à payer	*1 057*	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		30/09/2024
Total des produits exceptionnels		**60 000**
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**60 000**
Produits de cession d'actifs	*60 000*	
Total des charges exceptionnelles		**73 948**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**70**
Amendes et pénalités	*70*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**73 878**
VNC immos corporelles cédées	*73 878*	
Résultat exceptionnel		**(13 948)**