

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00085 Numéro SIREN : 817 755 655 Nom ou dénomination : 10 PSTA

Ce dépôt a été enregistré le 04/04/2024 sous le numéro de dépôt 5798

SARL 10 PSTA

DÉPÔT DU

COMPTES ANNUELS

2033A - Bilan simplifié

04 AVR. 2024

05798

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A 2023

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL 10 PSTA		Néant	
Adresse de l'entreprise		10 PLACE SAINT ANNE 35000 RENNES			
Numéro SIRET*		8 1 7 7 5 5 6 5 5 0 0 0 1 3			
Durée de l'exercice en nombre de mois*		12		Durée de l'exercice précédent* 12	
				Exercice N clos le 31/08/2023	
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2	
				Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations				
	incorporelles				
	Fonds commercial*	010	701 000	012	701 000
	Autres*	014		016	
	Immobilisations corporelles*	028	434 165	030	365 385
	Immobilisations financières* (1)	040	210	042	210
	Total I (5)	044	1 135 375	048	365 385
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052	
	Marchandises *	060	8 805	062	8 805
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066	
	Créances (2)				
	Clients et comptes rattachés*	068	2 134	070	2 134
	Autres* (3)	072	53 035	074	53 035
	Valeurs mobilières de placement	080		082	
	Disponibilités	084	35 843	086	35 843
	Charges constatées d'avance *	092	3 564	094	3 564
	Total II	096	103 383	098	103 383
	Total général (I + II)	110	1 238 758	112	873 372
PASSIF				Exercice N NET 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120	40 000		
	Écarts de réévaluation	124			
	Réserve légale	126			
	Réserves réglementées*	130			
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)	131		132	
	Report à nouveau	134	(288 031)		
	Résultat de l'exercice	136	(66 777)		
	Subventions d'investissement	137			
	Provisions réglementées	140			
		Total I	142	(314 808)	
Provisions pour risques et charges		Total II		154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	184 381		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164			
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166	66 632		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N)	169	848 405	172	937 167
	Produits constatés d'avance	174			
	Total III	176	1 188 181		
	Total général (I + II + III)	180	873 372		
REVENUS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

2033B - Compte de résultat simplifié de l'exercice (en liste)

2 COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste) DGFIP N° 2033-B 2023

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'exercice		SARL 10 PSTA		Néant		
A - RÉSULTAT COMPTABLE						Exercice N clos le 31/08/2023		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			dont export	209	210	914 809	
	Production vendue	{	biens	et livraisons	215	214		
			services*	intracommunautaires	217	218	60	
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires,)					222		
	Production immobilisée* produits finis et en cours de production					224		
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation reçues					226	7 999	
	Autres produits					230	10	
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)					232	922 880	
	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)					234	268 558	
	Variation de stocks (marchandises)*					236	2 309	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)					238	(12 761)	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*					240		
	Autres charges externes* :	(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)				242	265 123	
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	4 215	244	24 896	
	Rémunérations du personnel*					250	303 332	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	64 939	
	Dotations aux amortissements*					254	41 352	
	Dotations aux provisions					256		
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*	259		{	262	3 530
			dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
	Total des charges d'exploitation (II)					264	961 281	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270	(38 400)
	PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers			(III)	280	4	
		Produits exceptionnels			(IV)	290	5 735	
		Charges financières			(V)	294	33 806	
Charges exceptionnelles		{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347	{	(VI)	300	310
			dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348				
Impôts sur les bénéfices*				(VII)	306			
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)					310	(66 777)		
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2						312	314 66 777	
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318			
	Provisions non déductibles*				322			
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033 not)				324			
	Divers* dont intérêts excédentaires des cpes-cis d'associés	247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC	248	330		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et loyer d'option		(Part des loyers dispensée de réintégration (art 239 septies B))	249		251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999			
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997		
	Entrepris nouvelles (44. sexies)	986		ZFU (44. octies A)	987	342		
Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. series A)	989				
ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quinquies)	138				
Basins d'emploi à redynamiser (art 44. duodécies)	991		Investissements outre-mer	344				
ZFANG (44. quaterdecies)	345		Zone de développement prioritaire (44. septdecies)	993				
Basins urbains à dynamiser - BUD (art 44. sexdecies)	992							
Deductions	Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit	346		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C)	647	350	
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)	655		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D)	648		
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F)	990		
		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	645		Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G)	649		
					Deduct* exception simulateur de conduite (art 39 decies E)	641		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						352	354 66 467	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière				356			
	Déficits antérieurs reportables *	395 179		dont imputés sur le résultat :		360		
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						370	372 66 467	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 10 PSTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 873 373 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant une perte de 66 777 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 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 EURO.

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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 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.

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.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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

Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	701 000			701 000
Immobilisations corporelles	407 424	31 612	4 870	434 165
Immobilisations financières	210			210
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	328 903	41 353	4 870	365 386
Immobilisations financières				

Les flux s'analysent comme suit :

Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		31 612		31 612
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 870		4 870
Scissions				
Mises hors service				
Diminution des exercices		4 870		4 870

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Éléments achetés	701 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	

Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Montant des dépenses comptabilisées : 25 056 EURO

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 58 734 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 134	2 134	
Autres	53 036	53 036	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 564	3 564	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	1 637

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000 EURO décomposé en 40 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 EURO.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 188 181 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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	184 381	92 371	92 010	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 633	66 633		
Dettes fiscales et sociales	88 400	88 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	848 767	848 767		
Produits constatés d'avance				
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	116 409			
(**) Dont envers les associés	848 406			

L'associé HOLDOZ a consenti à la société 10 PSTA un abandon de compte courant à hauteur de 235 000€.

Notes sur le bilan

Charges à payer

FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	13 293
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	258
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS	30 573
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	6 930
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	1 414
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	8 449
TAXE D APPRENTISSAGE	176

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	3 564		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	914 809		914 809
Produits des activités annexes	61		61

10 PSTA

Société à responsabilité limitée
Au capital de 40.000 euros
Siège social : 10, Place Sainte Anne
35000 RENNES

817 755 655 RCS RENNES

* * * * *

DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2023

Extrait du procès-verbal des décisions
de l'associée unique en date du 29 février 2024

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 août 2023, s'élevant à 66.777,15 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Résultat net comptable : 66.777,15 euros

AFFECTATION :

- Au compte « Report à Nouveau », la somme de : 66.777,15 euros

TOTAL : 66.777,15 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est fait mention de l'absence de distribution de dividende au cours des trois derniers exercices de la Société.

Pour extrait certifié conforme
La Gérance

