



COMPTES ANNUELS

2025

EURL 16 PSTA COMPTOIR

16 PLACE SAINT ANNE
35000 RENNES

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

CAPEOS CONSEILS



Inscrit à l'Ordre des Experts-Comptables

29 RUE DE LORIENT 35000 RENNES

Tél. 0299547444

www.capeos.fr

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
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)	262 390		262 390	262 390
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 849	7 769	2 080	3 287
Autres immobilisations corporelles	212 016	163 343	48 674	56 411
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	153		153	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 600		17 600	17 600
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	502 008	171 111	330 897	339 688
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 426		5 426	6 638
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	19 970		19 970	12 771
Autres créances	525 678		525 678	395 670
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	28 282		28 282	23 368
Charges constatées d'avance (3)	5 056		5 056	5 298
TOTAL ACTIF CIRCULANT	584 412		584 412	443 746
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 086 420	171 111	915 309	783 433
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	31/08/2025	31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 500	1 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	150	150
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	152 507	132 547
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	214 395	169 960
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	368 553	304 157
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	248 463	275 859
Emprunts et dettes financières diverses (3)	69 453	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 660	51 133
Dettes fiscales et sociales	146 824	149 801
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 356	2 484
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	546 756	479 276
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	915 309	783 433
(1) Dont à plus d'un an (a)	154 689	197 585
(1) Dont à moins d'un an (a)	392 068	281 691
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	874	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL 16 PSTA COMPTOIR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 915 309 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 214 395 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/12/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 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

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	262 390			262 390
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	262 390			262 390
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 849			9 849
- Installations générales, agencements aménagements divers	160 221	4 929	1 200	163 950
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 484	3 582		48 066
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	214 554	8 511	1 200	221 865
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		153		153
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 600			17 600
Immobilisations financières	17 600	153		17 753
ACTIF IMMOBILISE	494 544	8 664	1 200	502 008

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 511	153	8 664
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		8 511	153	8 664
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 200		1 200
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 200		1 200

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2025
Éléments achetés	
Éléments réévalués	262 390
Éléments reçus en apport	
Total	262 390

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 562	1 207		7 769
- Installations générales, agencements aménagements divers	129 340	9 788	973	138 156
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 955	6 232		25 187
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	154 857	17 227	973	171 111
ACTIF IMMOBILISE	154 857	17 227	973	171 111

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 568 304 EURO 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	17 600		17 600
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 970	19 970	
Autres	525 678	525 678	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 056	5 056	
Total	568 304	550 704	17 600
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	19 970
ASSOCIES INTERETS COURUS	20 396
Total	40 365

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 500 EURO décomposé en 1 500 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 546 756 EURO 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	874	874		
- à plus de 1 an à l'origine	247 590	92 901	154 689	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 660	77 660		
Dettes fiscales et sociales	146 824	146 824		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	73 809	73 809		
Produits constatés d'avance				
Total	546 756	392 068	154 689	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	78 349			
(**) Dont envers les associés	69 453			

Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	2 468
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	406
CONGES A PAYER	7 360
ORG.SOC. CH/CONGES A PAYER	1 364
ETAT AUTRES CH. A PAYER	13 304
TAXE D APPRENTISSAGE	87
DEBIT.CRED.DIV.CHARGES A PAYER	4 356
Total	29 345

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	5 056		
Total	5 056		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires**

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	901 127		901 127
Produits des activités annexes	14 859		14 859
TOTAL	915 987		915 987

16 PSTA COMPTOIR

Société à responsabilité limitée
Au capital de 1.500 euros
Siège social : 16, Place Sainte Anne
35000 RENNES

505 293 258 RCS RENNES

* * * * *

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2025

Extrait du procès-verbal des décisions
de l'associée unique en date du 28 février 2026

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 août 2025, s'élevant à 169.960,00 euros de la manière suivante :

ORIGINE :

- Résultat net comptable : 214.395,37 euros

AFFECTATION :

- Au compte « Autres réserves », la somme de : 214.395,37 euros

TOTAL : 214.395,37 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique constate qu'il n'y a eu aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents :

Exercice	31/08/2024	31/08/2023	31/08/2022
Dividende brut total	150.000 €	150.000 €	250.000 €
Dividende non éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	150.000 €	150.000 €	250.000 €
Dividende éligible à l'abattement (Article 158-3-2° du CGI)	/	/	/
Dividende assujetti au prélèvement forfaitaire (Article 117-quater du CGI)	/	/	/

Certifié conforme

Le Gérant
M. David OZDEMIR

