RCS : ST NAZAIRE
Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00364
Numéro SIREN : 438 933 632
Nom ou dénomination : STER

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2023 sous le numéro de dépôt 2299

Société STER
Société par actions simplifiée au capital de 250 000 euros
Siège social : 9 rue de la Briquerie
44350 GUERANDE

RCS SAINT NAZAIRE : 438 933 632

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 JANVIER 2023

.../...

II - DEUXIEME RESOLUTION : Affectation des résultats de l'exercice

L'assemblée générale ordinaire annuelle décide de distribuer des dividendes pour la somme de 100 000 euros prélevée sur le bénéfice net comptable de l'exercice clos au 30 septembre 2022, à concurrence de 79 603,49 euros et sur le compte « autres réserves » à concurrence de 20 396,51 €, soit un dividende de 4 euros pour chacune des actions.

L'assemblée générale ordinaire informe les associés que les dividendes et distributions assimilées perçus par les personnes physiques sont soumis, l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,80% perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,20 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensés du prélèvement à la source les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables, célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement. L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,80% auquel s'ajoute 17,20% de prélèvements sociaux soit, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur la PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Les dividendes seront payés dans les 9 mois de la date de clôture de l'exercice social.

L'assemblée générale ordinaire annuelle précise qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices sociaux clos :

Exercices clos le	Dividendes
30.09.2019	/
30.09.2020	25 000 €, intégralement éligibles à l'abattement de 40 %
30.09.2021	25 000 €

L'assemblée générale ordinaire annuelle constate également qu'aux termes d'une décision unanime des associés en date du 21 février 2022, il a été décidé une distribution exceptionnelle de dividendes d'un montant de 250 000 euros.

Cette résolution est adoptée à **l'unanimité** des associés.

.../...

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Madame Fabienne SABATER
Présidente

DOCUMENTS COMPTABLES, FISCAUX ET DE GESTION

SAS STER
VENTE DE MEUBLES - SALONS
9 RUE DE LA BRIQUERIE

44350 GUERANDE
Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

FIDUCIAL LA BAULE B
1 BIS ALLEE DU PARC DE MESEMENA

44500 LA BAULE
02 40 60 54 46

SAS STER

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/09/2022	Net au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	750	750		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	6 428	6 428		
Autres immobilisations corporelles	484 223	401 745	82 478	37 923
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres immobilisations financières	650		650	650
Total	**492 066**	**408 922**	**83 144**	**38 588**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	315 248	2 592	312 656	301 324
Créances				
Clients et comptes rattachés	31 427		31 427	44 725
Fournisseurs débiteurs	1 432		1 432	1 258
Personnel	50		50	
Etat, impôts sur les bénéfices	30 331		30 331	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 794		5 794	4 406
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	2 004		2 004	27 000
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	490 288		490 288	711 486
Total	**876 574**	**2 592**	**873 982**	**1 090 198**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 292		4 292	5 340
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	**4 292**		**4 292**	**5 340**
TOTAL ACTIF	**1 372 932**	**411 515**	**961 418**	**1 134 127**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

SAS STER

BILAN PASSIF

	Net au 30/09/2022	Net au 30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	262 116	363 713
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	79 603	173 403
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**616 720**	**812 116**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	28 533	
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	104 950	575
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	69 844	103 859
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 993	124 429
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	10 643	13 297
. Organismes sociaux	17 018	15 057
. Etat, impôts sur les bénéfices		29 000
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 046	29 582
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	5 581	5 118
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 090	1 094
Total	**344 698**	**322 011**
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**961 418**	**1 134 127**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 30/09/2022 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation en charges	Option pour la comptabilisation à l'actif	Non concerné
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	X
des titres de participation		☐	☐	X
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	X
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	X
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	X

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	750			750
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 428			6 428
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	418 482	69 121	3 380	484 223
Immobilisations financières.....	665			665
Total**.....**	**426 325**	**69 121**	**3 380**	**492 066**

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	750			750
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 428			6 428
Autres immobilisations corporelles..	380 559	24 566	3 380	401 745
Total**.....**	**387 737**	**24 566**	**3 380**	**408 922**

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total**.....**				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		Immobilisations décomposées composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	LINEAIRE	36 MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	LINEAIRE	48 A 60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	LINEAIRE	24 A 120 MOIS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	303 916	315 248	303 916	315 248
Total	**303 916**	**315 248**	**303 916**	**315 248**

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	2 592			2 592
Total	**2 592**			**2 592**

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients	
Autres créances	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	650		650
Actif circulant et charges constatées d'avance	73 327	73 327	-0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 138
Autres créances	
Disponibilités	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif				
Total				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) : 250000

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	25 000	10,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	25 000	10,00

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées				
Provisions pour risques & charg				
Total				

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	28 533	8 691	19 842	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	98 993	98 993		
Dettes fiscales et sociales	41 289	41 289		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	106 040	106 040		
Produits constatés d'avance				
Total	**274 854**	**255 012**	**19 842**	

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières	
Fournisseurs	
Autres dettes	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	10 678
Dettes fiscales et sociales	19 745
Autres dettes	190

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des suretés réelles Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés Non recensé

Intérêts sur emprunts.....
Avals et cautions.....
Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques Non recensé

Effets escomptés non échus.....
Crédit-bail mobilier.....
Crédit-bail immobilier.....
Locations longue durée.....
Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus Non recensé

Avals et cautions.....
Autres engagements reçus.....

Effectifs 4

Autres informations significatives Non recensé