

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01357 Numéro SIREN : 523 043 115 Nom ou dénomination : 9CASTEL

Ce dépôt a été enregistré le 11/09/2018 sous le numéro de dépôt 5981

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE ROUEN

CS 90531 - 49 rue Duguay-Trouin
76005 ROUEN Cedex 2
www.infogreffe.fr
RIB : 11425 - 00900 - 08044977411 - 71
Tel : 02.35.70.08.60

RECEPISSE DE DEPOT

9CASTEL

ZAC du Bois de l'Arc Nord
76760 Yerville

V/REF :

N/REF : 2011 B 1357 / 2018-B-5981

Le greffier du tribunal de commerce de Rouen certifie qu'il a reçu le 07/09/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017.

Concernant la société

9CASTEL
Société à responsabilité limitée
ZAC du Bois de l'Arc Nord
76760 Yerville

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-5981 le 11/09/2018

R.C.S. ROUEN 523 043 115 (2011 B 1357)

Fait à ROUEN le 11/09/2018,

LE GREFFIER



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL 9CASTEL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		ZAC du Bois de l'Arc Nord 76760 YERVILLE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 2 3 0 4 3 1 1 5 0 0 0 2 2		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/12/2017	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 556	AG	9 556	
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	268 644	AS	256 365	12 279
		Autres immobilisations corporelles	AT	476 664	AU	412 064	64 599
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)		BJ	754 865	BK	677 986	76 878
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	13 442	BM	
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR		BS		
Marchandises			BT		BU		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 680	BY		1 680
		Autres créances (3)	BZ	70 552	CA		70 552
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
		Disponibilités	CF	425 394	CG		425 394
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	7 768	CI		7 768
	TOTAL (III)	CJ	518 838	CK		518 838	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 273 703	1A	677 986	595 717	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

LE GÉRANT



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL 9CASTEL		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000)			DA	8 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	800	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	64 253	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	235 612	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	308 665	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	472	
	TOTAL (III)			DR	472	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 127	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	420	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	134 892	
	Dettes fiscales et sociales			DY	149 939	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	200	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	286 579		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	595 717		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	286 158
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 127	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL 9CASTEL						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	2 533 046	FE		FF	2 533 046	
		FG	49 148	FH		FI	49 148	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 582 195	FK		FL	2 582 195	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	50 517	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 391	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 635 103	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
Variation de stock (marchandises)*						FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	633 755	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	93	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	818 309	
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	31 655	
Salaires et traitements*						FY	520 221	
Charges sociales (10)						FZ	103 877	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	76 831
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	472	
Autres charges (12)						GE	125 095	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 310 312		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	324 791	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	78	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	78	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	595	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	595	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(517)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	324 274	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SARL 9CASTEL		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	2 708		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2 708		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(2 708)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	85 954		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 635 182		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 399 569		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	235 612		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	2 438	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	50 517	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	124 252	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
Pénalités, amendes fiscales et pénales			150				
Dons, libéralités			2 438				
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion			120				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs			

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

LE GÉRANT

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

Annexes

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements	x		
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

 Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô		x	
et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march		x	
de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31 Décembre 2017 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général, règlement ANC n°2016-07, approuvé par arrêté ministériel du 26 décembre 2016, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

ANNEXE SIMPLIFIEE au BILAN et au COMPTE de RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2017 dont le total est de 595 717.30 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 235 612.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 Décembre 2017.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A. Immobilisations corporelles et incorporelles

Conformément au règlement 2002-10 du Comité de Réglementation Comptable, la société applique les règles comptables relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

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

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

- Licences..... 1 an
- Matériel industriel..... 3 à 10 ans
- Agencements, aménagements, installations..... 5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique..... 3 à 5 ans
- Mobilier..... 7 à 10 ans

B. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires des dernières livraisons, en fonction des dernières factures parvenues.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks sont constitués de matières premières, d'emballages et d'happy meals.

 Règles et méthodes comptables**C. Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

D. Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice, ni par rapport à l'exercice précédent.

E. Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice, ni par rapport à l'exercice précédent.

F. Informations complémentaires**- Convention de trésorerie**

Une convention de trésorerie a été mise en place à compter du 1^{er} janvier 2017 entre la société DYF et ses filiales au taux d'intérêt maximum de rémunération des comptes courants d'associés fiscalement déductible.

- Provision programme fidélité

Mc Donald's a mis en place en 2017 un programme fidélité. Une provision pour risque relative à ces remises fidélité a été constituée. Son calcul, transmis par Mc Donald's France, prend en compte le nombre de points fidélité acquis à la clôture et non utilisés auquel est appliqué un coût moyen du point.

Au 31.12.2017, le nombre de points acquis s'élève à 42 909 pour un coût moyen du point de 0.011€, soit une provision de 472 €.

- Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi

Le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) a été instauré en 2013. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement et de formation.

Le CICE s'élève pour 2017 à 35 474 euros

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 716		3 160	9 556
Immobilisations incorporelles	12 716		3 160	9 556
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	274 101	4 916	10 372	268 645
- Installations générales, agencements aménagements divers	330 098		36 513	293 585
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	188 976	1 392	7 289	183 079
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	793 175	6 308	54 174	745 309
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	805 892	6 308	57 334	754 865

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		6 308		6 308
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 308		6 308
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	3 160	54 174		57 334
Diminutions de l'exercice	3 160	54 174		57 334

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	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	11 729	988	3 160	9 556
Immobilisations incorporelles	11 729	988	3 160	9 556
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	240 518	26 220	10 372	256 366
- Installations générales, agencements aménagements divers	249 521	33 471	36 513	246 479
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 721	16 153	7 289	165 586
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	646 760	75 844	54 174	668 430
ACTIF IMMOBILISE	658 489	76 832	57 334	677 986

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	988	75 844	76 832
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	988	75 844	76 832
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service	3 160	54 174	57 334
Diminutions de l'exercice	3 160	54 174	57 334

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 80 002 euros 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 680	1 680	
Autres	70 553	70 553	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 769	7 769	
Total	80 002	80 002	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs avoirs à recevoir	10 396
Remboursement formation à recevoir	3 498
Budget GIE	5 943
Intérêts à recevoir	79

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 80,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		472			472
Total		472			472
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		472			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 286 159 euros 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	1 127	1 127		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 892	134 892		
Dettes fiscales et sociales	149 939	149 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	200	200		
Produits constatés d'avance				
Total	286 159	286 159		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do	77 257			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs FNP	59 467
Agios courus à payer	1 073
Provision pour congés payés	36 172
Charges sociales sur congés à payer	10 672
Charges à payer	16 822
Etat charges à payer	3 589
Total	127 795

 Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Publicité	777		
Assurances	3 123		
Cadeaux clients	985		
Fournitures d'exploitation	2 883		
Total	7 769		

 Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 206 euros

Conformément au règlement du Comité de Réglementation Comptable CRC n° 2004-03 sur les passifs, la société a évalué les prestations susceptibles d'être versées au titre des engagements de fin de carrière.

*** Description de la méthode utilisée**

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode considère que chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations et évalue séparément chacune de ces unités pour obtenir l'obligation finale. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

*** Hypothèses retenues**

- Taux d'actualisation : 1.30%
- Départ volontaire du salarié à 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales).

L'engagement de l'entreprise au regard des indemnités de fin de carrière au 31 décembre 2017 s'élève à 8 206 €.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, .

9CASTEL
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : ZAC du Bois de l'Arc Nord
76760 YERVILLE
523 043 115 RCS ROUEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 235.613 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 235.613 euros.

Affectation

Prélèvement sur les autres réserves, soit 14.387 euros
A titre de dividendes, soit 250.000 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 2.500 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 2 Juillet 2018.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende, qui a donné lieu, en totalité, au paiement de l'acompte susvisé, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2016	850 €	0 €	84.150 €
31/12/2015	1.100 €	0 €	108.900 €
31/12/2014	0 €	0 €	0 €

Pour copie certifiée conforme,
M. Gérard SALAT,

