

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 28/07/2020 sous le numéro de dépôt 3736

Greffe du tribunal de commerce de Rouen



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 28/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/3736

Déposant :

Nom/dénomination : 9CASTEL

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 523 043 115

N° gestion : 2011 B 01357

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

Désignation de l'entreprise : <u>SARL 9CASTEL</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise : <u>ZAC du Bois de l'Arc Nord 76760 YERVILLE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>5 2 3 0 4 3 1 1 5 0 0 0 2 2</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, <u>31/12/2019</u>		
		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	AG
		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	AS
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU
		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	BK	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	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	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités		CF	CG	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
	TOTAL (III)	CJ	CK	
	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	1A	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an		
Immobilisations :		Créances :		
Stocks :				

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LE GÉRANT

* 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		
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 B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	48 788	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	269 544	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	327 133	
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	2 239	
	TOTAL (III)			DR	2 239	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	360 830	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	48 795	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	107 469	
	Dettes fiscales et sociales			DY	160 952	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	42	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	678 090		
Ecart de conversion passif*			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 007 464		
RENVIS	(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	432 105	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	1 727	

* 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	2 988 975	FE		FF	2 988 975	
		FG	59 700	FH		FI	59 700	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 048 676	FK		FL	3 048 676	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	23 754	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	8 619	
	Autres produits (1) (11)					FQ	4 161	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 085 212
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	733 882	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 652	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	918 562	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	38 280	
	Salaires et traitements*					FY	616 662	
	Charges sociales (10)					FZ	151 778	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	102 539
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 064	
	Autres charges (12)					GE	148 191	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 713 615
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	371 596	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	(IV)	
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	264	
	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	264	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 671	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	3 671	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(3 406)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	368 189	

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



Désignation de l'entreprise SARL 9CASTELNéant ☐ *

		Exercice N																						
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 047																					
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB																						
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC																						
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 047																					
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	2 798																					
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF																						
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG																						
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 798																					
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 750)																					
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ																						
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	96 894																					
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 086 524																					
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 816 979																					
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	269 544																					
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO																						
	(2) Dont {	HY																						
		IG																						
	(3) Dont {	HP																						
		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	298																					
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	2 799																					
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC																						
		RD																						
	(9) Dont transferts de charges	A1	8 619																					
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2																						
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5																							
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3																						
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	146 847																					
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6 obligatoires A9 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8																						
(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 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Dons, libéralités</td> <td>2 798</td> </tr> <tr> <td>Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion</td> <td>1 047</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> Exercice N <table border="1"> <thead> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	Dons, libéralités	2 798	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 047							Charges antérieures	Produits antérieurs								
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																							
Dons, libéralités	2 798																							
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 047																							
Charges antérieures	Produits antérieurs																							

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

LE
TANT
COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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	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 2019 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 2019 dont le total est de 1 007 464.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 269 544.96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 Décembre 2019.

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 à 5 ans |
| - Matériel industriel..... | 3 à 10 ans |
| - Agencements, aménagements, installations..... | 5 à 10 ans |
| - Matériel de bureau et informatique..... | 3 à 5 ans |
| - Mobilier..... | 5 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 31.12.2019, le nombre de points acquis s'élève à 212 082 pour un coût moyen du point de 0.011€, soit une provision de 2 239.33 €.

- Pandémie COVID-19

Un dispositif de confinement a été instauré sur l'ensemble du territoire français depuis le 17 mars 2020 et la France a été placée en état d'urgence sanitaire.

A ce jour, il n'est pas possible de déterminer quand la situation reviendra à la normale. L'impact est majeur sur l'activité économique du pays en général et de l'entreprise en particulier.

Pour faire face à cette crise exceptionnelle sanitaire et économique, des mesures ont immédiatement été prises visant à sécuriser la santé des collaborateurs aboutissant à la fermeture totale de la société.

Une estimation précise des impacts organisationnels et financiers de la crise ne peut encore être effectuée à la date d'élaboration de ces comptes annuels. Toutefois, le plan de continuité d'activité de la société et sa solidité financière, permettent de considérer, au regard des éléments disponibles à date, que cet événement n'est pas de nature à remettre en cause la pérennité de la société.

Au regard des conséquences de l'épidémie de Coronavirus et en conformité avec les normes comptables applicables et bien qu'étant un événement postérieur au 31 décembre 2019 significatif, la société considère que, n'étant pas liée à une situation préexistante au 31 décembre 2019, la valeur des éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o L'estimation des passifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.





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	19 056			19 056
Immobilisations incorporelles	19 056			19 056
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	197 289	92 836		290 125
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	464 627	10 607		475 234
- Installations générales, agencements aménagements divers	290 634	8 765		299 400
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	194 052	37 189		231 242
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 146 602	149 398		1 296 000
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 165 659	149 398		1 315 057





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		149 398		149 398
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		149 398		149 398
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	9 973	1 900		11 873
Immobilisations incorporelles	9 973	1 900		11 873
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 335	28 888		33 222
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	241 627	40 623		282 250
- Installations générales, agencements aménagements divers	240 230	19 669		259 899
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 918	11 460		186 378
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	661 110	100 639		761 750
ACTIF IMMOBILISE	671 083	102 539		773 623





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	1 900	100 639	102 539
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 900	100 639	102 539
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			





Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 102 913 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	1 174	1 174	
Autres	92 735	92 735	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 004	9 004	
Total	102 913	102 913	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	1 012
AGEFOS - Remboursement solde 2019	435
Interets a recevoir	21





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	1 175	1 065			2 239
Total	1 175	1 065			2 239
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 065			
Financières					
Exceptionnelles					





Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 678 091 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	1 728	1 728		
- à plus de 1 an à l'origine	359 103	113 118	245 985	
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 470	107 470		
Dettes fiscales et sociales	160 953	160 953		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	48 838	48 838		
Produits constatés d'avance				
Total	678 091	432 105	245 985	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do	95 438			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 497 euros.

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenue	20 382
Interets courus /emprunt	224
Agios courus a payer	1 728
Prov. pour congés payés	43 285
Primes à payer	2 335
Charges sociales sur cp	10 300
Charges sur primes à payer	821
Etat - charges a payer	2 802
Formation professionnelle continue à payer	1 880
Intéressement 2019	3 504
Intérêts courus compte-courant	299
Total	87 559



**Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Maintenance	939		
Assurances	3 319		
Stocks cadeaux clients	2 282		
Stocks fournitures d'exploitation	2 240		
Publicité	224		
Total	9 004		



**Autres informations**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	12 292
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts d'emprunt	5 387
Autres engagements donnés	5 387
Total	17 678
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	





Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution emprunt 400k€	358 878
Avals et cautions	358 878
Autres engagements reçus	
Total	358 878
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 12 292 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 : 0.77%
- 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 2019 s'élève à 12 292 €.



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 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

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 269.545 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 269.545 euros.

Affectation

Dotation du poste autres réserves, soit	219.545 euros
A titre de dividendes, soit	50.000 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 500 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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)	
31/12/2018	2.500 €	0 €	247.500 €
31/12/2017	2.500 €	0 €	247.500 €
31/12/2016	850 €	0 €	84.150 €

Pour copie certifiée conforme,
M. Gérard SALAT,

