

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 29/07/2019 sous le numéro de dépôt 5417

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

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

9CASTEL

ZAC du Bois de l'Arc Nord
76760 Yerville

V/REF :

N/REF : 2011 B 1357 / 2019-B-5417

Le greffier du tribunal de commerce de Rouen certifie qu'il a reçu le 29/07/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2018.

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 2019-B-5417 le 29/07/2019

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

Fait à ROUEN le 29/07/2019,

LE GREFFIER



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,		31/12/2018	
				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	
	Comptes de régularisation	Disponibilités		CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)*		CH		CI			
TOTAL (III)		CJ		CK			
Frais d'émission d'emprunt à étaler (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 :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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	49 865	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	248 923	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	307 588	
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	1 174	
	TOTAL (III)			DR	1 174	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	355 448	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1 748	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	244 901	
	Dettes fiscales et sociales			DY	141 792	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	40	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	743 931		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 052 695		
RENOIS	(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	468 527
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	894	

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

Formulaire obligatoire (annexe 51 A
du Code général des impôts)

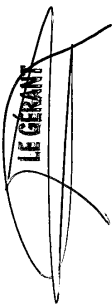
Désignation de l'entreprise : SARL 9CASTEL													* ☐ Néant			
Exercice N																
France													Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA	FB	FC										
	Production vendue { biens * services *			FD	FE	FF		2 691 727								
				FG	FH	FI		55 063								
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	FK	FL		2 746 790								
	Production stockée*															
	Production immobilisée*															
	Subventions d'exploitation															
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)															
	Autres produits (1) (11)															
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			2 791 277												
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*															
	Variation de stock (marchandises)*															
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*															
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*															
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*															
	Impôts, taxes et versements assimilés*															
	Salaires et traitements*															
	Charges sociales (10)															
	DOTATIONS D'EXPLOITATION			Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*												
				Sur actif circulant : dotations aux provisions*												
				Pour risques et charges : dotations aux provisions												
	Autres charges (12)															
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			328 002												
PRODUITS FINANCIERS	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)															
	(III)															
	Bénéfice attribué ou perte transférée*															
	(IV)															
	Perte supportée ou bénéfice transféré*															
	Produits financiers de participations (5)															
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)															
	Autres intérêts et produits assimilés (5)															
	Reprises sur provisions et transferts de charges															
	Différences positives de change															
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement																
Total des produits financiers (V)																
1 104																
CHARGES FINANCIÈRES	QQ															
	Dotations financières aux amortissements et provisions*															
	Intérêts et charges assimilées (6)															
	2 613															
CHARGES FINANCIÈRES	GS															
	Différences négatives de change															
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement															
	Total des charges financières (VI)															
2 613																
GU																
GV																
(1 509)																
GW																
326 492																
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)																
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)																

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

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	1 884	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	406	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2 291	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(2 291)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices *				HK	75 278	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 792 381	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 543 458	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	248 923	
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)			1H	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	1 884
	(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	41 213
	(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	132 065
	(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	
	Dons, libéralités			1 884		
Amortissements des immobilisations			406			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

COTE CERTIFIÉE CONFORME

LE GÉRANT



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 2018 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 2018 dont le total est de 1 052 695.25 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 248 923.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 Décembre 2018.

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 31.12.2018, le nombre de points acquis s'élève à 106 792 pour un coût moyen du point de 0.011€, soit une provision de 1 174.71 €.

- 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 2018 à 33 205 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	9 556	9 500		19 056
Immobilisations incorporelles	9 556	9 500		19 056
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		197 289		197 289
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	268 645	225 257	29 275	464 627
- Installations générales, agencements aménagements divers	293 585	21 095	24 046	290 634
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	183 079	12 568	1 595	194 052
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	745 309	456 209	54 915	1 146 602
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	754 865	465 709	54 915	1 165 659





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	9 500	456 209		465 709
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	9 500	456 209		465 709
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		54 915		54 915
Diminutions de l'exercice		54 915		54 915

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	9 556	417		9 973
Immobilisations incorporelles	9 556	417		9 973
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		4 335		4 335
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	256 366	14 536	29 275	241 627
- Installations générales, agencements aménagements divers	246 479	17 797	24 046	240 230
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	165 586	10 927	1 595	174 918
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	668 430	47 595	54 915	661 110
ACTIF IMMOBILISE	677 986	48 012	54 915	671 083





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	417	47 595	48 012
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	417	47 595	48 012
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service		54 915	54 915
Diminutions de l'exercice		54 915	54 915



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 147 620 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	406	406	
Autres	137 568	137 568	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 646	9 646	
Total	147 620	147 620	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fourn.debit.avoir n/recu	17 192
Produits a recevoir	10 311
Interets a recevoir	203





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	703			1 175
Total	472	703			1 175
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		703			
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 743 932 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	894	894		
- à plus de 1 an à l'origine	354 554	79 150	275 404	
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	244 902	244 902		
Dettes fiscales et sociales	141 793	141 793		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 789	1 789		
Produits constatés d'avance				
Total	743 932	468 528	275 404	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do	45 684			

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenue	31 569
Interets courus /emprunt	238
Agios courus a payer	894
Prov. pour congés payés	38 694
Prime mng/adm	1 963
Charges sociales sur cp	11 670
Taxes assises sur les salaires et intéressement	18 473
Etat - charges a payer	1 543
Total	105 042

 **Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Publicité	250		
Maintenance	142		
Assurances	2 749		
Stocks cadeaux clients	2 635		
Stocks fournitures d'exploitation	3 870		
Total	9 646		



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	6 745
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts d'emprunt	7 706
Autres engagements donnés	7 706
Total	14 451
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	
<i>Caution emprunt 400k€</i>	354 316
Avals et cautions	354 316
Autres engagements reçus	
Total	354 316
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 : 6 745 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 : 1.57%
- 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 2018 s'élève à 6 745 €.



 **Autres informations****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 21 JUIN 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

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 248.923 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 248.923 euros.

Affectation

Prélèvement sur les autres réserves, soit 1.077 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 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)	
31/12/2017	2.500 €	0 €	247.500 €
31/12/2016	850 €	0 €	84.150 €
31/12/2015	1.100 €	0 €	108.900 €

Pour copie certifiée conforme,
M. Gérard SALAT,

