

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : ROUEN<br>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<br>Numéro SIREN : 523 043 115<br>Nom ou dénomination : 9CASTEL |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2022 sous le numéro de dépôt 5947

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SARL 9CASTELDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12Adresse de l'entreprise ZAC du Bois de l'Arc Nord 76760 YERVILLEDurée de l'exercice précédent\* 12Numéro SIRET\* 5 2 3 0 4 3 1 1 5 0 0 0 2 2Néant ☐ \*Exercice clos le,  
31/12/2021

|                                    |                                                                 | Brut<br>1                                                         | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                    |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                                                 | AA                                                                |                                 |                             |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                   | AB                                                                | AC                              |                             |
|                                    | Frais d'établissement *                                         | CX                                                                | CQ                              |                             |
|                                    | Frais de développement *                                        | AF                                                                | AG                              | 19 056 15 673 3 383         |
|                                    | Concessions, brevets et droits similaires                       | AH                                                                | AI                              |                             |
|                                    | Fonds commercial (1)                                            | AJ                                                                | AK                              |                             |
|                                    | Autres immobilisations incorporelles                            | AL                                                                | AM                              |                             |
|                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AN                                                                | AO                              |                             |
|                                    | Terrains                                                        | AP                                                                | AQ                              | 315 846 99 979 215 866      |
|                                    | Constructions                                                   | AR                                                                | AS                              | 387 857 262 349 125 507     |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AT                                                                | AU                              | 531 297 477 080 54 216      |
|                                    | Autres immobilisations corporelles                              | AV                                                                | AW                              |                             |
|                                    | Immobilisations en cours                                        | AX                                                                | AY                              |                             |
|                                    | Avances et acomptes                                             | CS                                                                |                                 |                             |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                                 | CU                                                                | CV                              |                             |
|                                    | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | BB                                                                | BC                              |                             |
|                                    | Autres participations                                           | BD                                                                | BE                              |                             |
|                                    | Créances rattachées à des participations                        | BF                                                                | BG                              |                             |
|                                    | Autres titres immobilisés                                       | BH                                                                | BI                              |                             |
|                                    | Prêts                                                           |                                                                   |                                 |                             |
|                                    | Autres immobilisations financières*                             |                                                                   |                                 |                             |
| TOTAL (II)                         |                                                                 | BJ                                                                | BK                              | 1 254 057 855 083 398 974   |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                                        | BL                                                                | BM                              | 16 212 16 212               |
|                                    | 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                              |                             |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                                | BW                              |                             |
|                                    | CRÉANCES                                                        | BX                                                                | BY                              | 5 540 5 540                 |
|                                    | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BZ                                                                | CA                              | 16 006 16 006               |
|                                    | Autres créances (3)                                             | CB                                                                | CC                              |                             |
|                                    | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CD                                                                | CE                              |                             |
| Comptes de régularisation          | DIVERS                                                          | CF                                                                | CG                              | 704 458 704 458             |
|                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....   | CH                                                                | CI                              | 10 735 10 735               |
|                                    | Disponibilités                                                  | CJ                                                                | CK                              | 752 954 752 954             |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*                                | CW                                                                |                                 |                             |
|                                    | TOTAL (III)                                                     | CM                                                                |                                 |                             |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)                       | CN                                                                |                                 |                             |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CO                                                                |                                 |                             |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)             | Ecarts de conversion actif* (VI)                                | CP                                                                | 1A                              | 2 007 011 855 083 1 151 928 |
|                                    |                                                                 |                                                                   |                                 |                             |
| 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 :                  |                                                                 | Stocks :                                                          |                                 |                             |
|                                    |                                                                 | Créances :                                                        |                                 |                             |

\* 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 <input type="checkbox"/> * |            |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         |                                  | 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 <input type="checkbox"/> EK )                                         |                                                       |                                         | DC                               |            |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         |                                                       |                                         | DD                               | 800        |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     |                                                       |                                         | DE                               |            |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) |                                                       |                                         | DF                               |            |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )    |                                                       |                                         | DG                               | 139 007    |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                       |                                         | DH                               |            |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                       |                                         | DI                               | 461 319    |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                       |                                         | DJ                               |            |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                       |                                         | DK                               |            |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                       |                                         | DL                               | 609 127    |
| 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                               | 3 502      |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                |                                                       |                                         | DR                               | 3 502      |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         |                                                       |                                         | DS                               |            |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               |                                                       |                                         | DT                               |            |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 |                                                       |                                         | DU                               | 258 461    |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                       |                                         | DV                               |            |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                       |                                         | DW                               |            |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                       |                                         | DX                               | 114 734    |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                       |                                         | DY                               | 166 102    |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                       |                                         | DZ                               |            |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              |                                                       |                                         | EA                               |            |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                       |                                         | EB                               |            |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                            |                                                       | EC                                      | 539 298                          |            |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                                            |                                                       | ED                                      |                                  |            |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                       | EE                                      | 1 151 928                        |            |
| RENVIS                             | (1)                                                                                                                        | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         | IB                               |            |
|                                    | (2)                                                                                                                        | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC                               |            |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       | Ecart de réévaluation libre             | ID                               |            |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       | Réserve de réévaluation (1976)          | IE                               |            |
|                                    | (3)                                                                                                                        | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                         | EF                               |            |
|                                    | (4)                                                                                                                        | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an |                                         | EG                               | 447 426    |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                   |                                                       | EH                                      | 1 432                            |            |

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

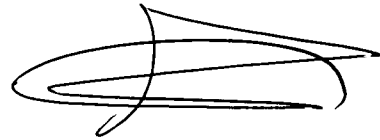
Désignation de l'entreprise : SARL 9CASTEL

Néant

|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                                                          |    |                                                |           | Total   |  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------|-----------|---------|--|
|                                                                       |                                                                                         | France                                                                              |    | Exportations et livraisons intracommunautaires |           |         |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                  | FB | FC                                             |           |         |  |
|                                                                       | Production vendue { biens * services * }                                                | FD                                                                                  | FE | FF                                             | 2 731 747 |         |  |
|                                                                       |                                                                                         | FG                                                                                  | FH | FI                                             | 50 691    |         |  |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                  | FK | FL                                             | 2 782 439 |         |  |
| 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)                             |                                                                                         |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
| 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)                                               |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
|                                                                       | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                     |    |                                                |           | 212     |  |
|                                                                       | 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)                                                       |                                                                                     |    |                                                |           | 212     |  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                     |    |                                                |           | 2 319   |  |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
|                                                                       | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                     |    |                                                |           | 2 319   |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                       |                                                                                         |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)        |                                                                                         |                                                                                     |    |                                                |           |         |  |
|                                                                       |                                                                                         |                                                                                     |    |                                                |           | 566 133 |  |

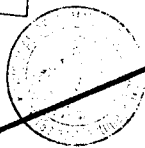
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              |                                                                     |                        |         |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                                                                                          | SARL 9CASTEL                                                                                      |              | Néant <input type="checkbox"/> *                                    |                        |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              | Exercice N                                                          |                        |         |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                         |                                                                                                   |              | HA                                                                  |                        |         |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                       |                                                                                                   |              | HB                                                                  | 3 350                  |         |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                         |                                                                                                   |              | HC                                                                  |                        |         |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                               |                                                                                                   |              | HD                                                                  | 3 350                  |         |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                |                                                                                                   |              | HE                                                                  | 2 391                  |         |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                      |                                                                                                   |              | HF                                                                  |                        |         |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                       |                                                                                                   |              | HG                                                                  |                        |         |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                             |                                                                                                   |              | HH                                                                  | 2 391                  |         |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              | HI                                                                  | 958                    |         |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              | HJ                                                                  |                        |         |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              | HK                                                                  | 105 772                |         |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              | HL                                                                  | 3 048 535              |         |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              | HM                                                                  | 2 587 216              |         |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              | HN                                                                  | 461 319                |         |
| 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                     | 2 391   |
|                                                                | (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                     | 6 701   |
|                                                                | (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                     | 134 552 |
|                                                                | (13)                                                                                                                                     | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                         | facultatives | A6                                                                  | obligatoires           | A9      |
| Dont cotisations facultatives Madelin                          |                                                                                                                                          |                                                                                                   | A7           | 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             |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              | Charges exceptionnelles                                             | Produits exceptionnels |         |
| Dons, libéralités                                              |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              | 2 391                                                               |                        |         |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                       |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              |                                                                     | 1 850                  |         |
| Autres produits                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              |                                                                     | 1 500                  |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              |                                                                     |                        |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              |                                                                     |                        |         |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                   |              | Exercice N                                                          |                        |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              | Charges antérieures                                                 | Produits antérieurs    |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              |                                                                     |                        |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              |                                                                     |                        |         |
|                                                                |                                                                                                                                          |                                                                                                   |              |                                                                     |                        |         |

certifié conforme  
le gérant



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN  
*Acte déposé le :*

28 JUIL. 2022



**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<br>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                              |            |                |                  |
| - 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     |            |                |                  |
| 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 2021 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, la loi n°83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983.

### ANNEXE SIMPLIFIEE au BILAN et au COMPTE de RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 dont le total est de 1 151 928.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 461 319.66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 Décembre 2021.

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<sup>er</sup> 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 31.12.2021, le nombre de points acquis s'élève à 286 646 pour un coût moyen du point de 0.013 €, soit une provision de 3 502.81 €.

#### - Adhésion au GIE MC DONALD'S FORCE

La société 9CASTEL est membre du GIE MC DONALD'S FORCE (SIREN : 325373017) immatriculé le 31/08/1982 et dont le siège social est situé 9 Rue Henri Martin à Boulogne-Billancourt (92100). Au titre de cette adhésion, la société 9CASTEL est indéfiniment responsable des dettes du groupement envers les tiers.

L'objet de ce GIE est le suivant :

- « La mise en œuvre par tous les moyens propres à faciliter ou à développer l'activité économique de ses membres :
- En effectuant ou faisant effectuer la promotion et la publicité des restaurants à enseigne Mc Donald's exploités par les membres du groupement, des produits qui y sont vendus, de l'activité de ces membres et des marques sur lesquelles elle se fonde,
- En effectuant ou faisant effectuer toute étude, recherche ou opération visant à faciliter ou développer la promotion et la publicité indiquée plus haut,
- En assistant et informant les membres dans leurs achats de produits alimentaires, d'emballages ou d'autres articles ainsi que dans leur fourniture de prestations de services, utilisés dans leurs restaurants,
- En assistant les membres dans leurs relations avec toute autorité administrative ainsi qu'en les informant de toute mesure et/ou décision administrative susceptible d'intéresser leur activité,
- En contribuant à la mise en place de conditions favorables au développement de l'enseigne et de l'activité des membres, au travers d'une discussion ouverte et efficace avec la société Mc Donald's dans la préparation de ses stratégies et de son action,
- En proposant sa médiation à la demande d'un ou de plusieurs membres du GIE qui seraient directement confrontés à des difficultés d'ordre commercial, juridique ou financier avec Mc Donald's.

#### - Contrat de location gérance

Le fonds a été reçu en location gérance par McDonald's France pour une durée de 20 ans à compter du 1<sup>er</sup> Septembre 2011.



## Règles et méthodes comptables

- **Faits caractéristiques de l'exercice – Epidémie de COVID-19**

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de COVID-19 avaient fortement perturbé l'activité de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire (notamment liés à la fermeture des commerces dits « non essentiels » et le confinement du mois d'avril 2021 pour une durée de 4 semaines) l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

Durant l'exercice 2021, la société a pleinement bénéficié des mesures mises en place en 2020 pour éviter au maximum les impacts de la crise notamment :

- Recours à l'activité partielle pour le personnel indemnisée à hauteur de 29 K€ ;
- Fonds de solidarité pour un montant total de 149 K€ ;
- Aide au paiement pour un montant total de 79 K€.



## Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |               |            |                      |
| - Fonds commercial                                                          |                        |               |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 19 056                 |               |            | 19 056               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>19 056</b>          |               |            | <b>19 056</b>        |
| - Terrains                                                                  |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |               |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |               |            |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 315 846                |               |            | 315 846              |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 384 839                | 3 018         |            | 387 857              |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 297 306                | 1 414         |            | 298 720              |
| - Matériel de transport                                                     |                        |               |            |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 224 214                | 8 364         |            | 232 578              |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |               |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |               |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>1 222 205</b>       | <b>12 796</b> |            | <b>1 235 001</b>     |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |               |            |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |               |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 |                        |               |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               |                        |               |            |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          |                        |               |            |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>1 241 262</b>       | <b>12 796</b> |            | <b>1 254 058</b>     |



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         |                                  | 12 796                         |                                | 12 796        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>12 796</b>                  |                                | <b>12 796</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  |                                |                                |               |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  |                                |                                |               |

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                          | 13 773                 | 1 900         |             | 15 673                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>13 773</b>          | <b>1 900</b>  |             | <b>15 673</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 65 431                 | 34 549        |             | 99 980                 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 220 360                | 41 990        |             | 262 349                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 272 567                | 9 897         |             | 282 464                |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 184 737                | 9 879         |             | 194 616                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>743 095</b>         | <b>96 315</b> |             | <b>839 410</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>756 869</b>         | <b>98 215</b> |             | <b>855 083</b>         |



## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

|                                         | Immobilisations<br>Incorporelles | Immobilisations<br>Corporelles | Total         |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des dotations</b>        |                                  |                                |               |
| Compléments liés à une réévaluation     |                                  |                                |               |
| Eléments amortis selon mode linéaire    | 1 900                            | 96 315                         | 98 215        |
| Eléments amortis selon autre mode       |                                  |                                |               |
| Dotations exceptionnelles               |                                  |                                |               |
| <b>Dotations de l'exercice</b>          | <b>1 900</b>                     | <b>96 315</b>                  | <b>98 215</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>      |                                  |                                |               |
| Eléments transférés à l'actif circulant |                                  |                                |               |
| Eléments cédés                          |                                  |                                |               |
| Eléments mis hors service               |                                  |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>        |                                  |                                |               |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 32 283 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 5 541           | 5 541                        |                             |
| Autres                                   | 16 007          | 16 007                       |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 10 736          | 10 736                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>32 283</b>   | <b>32 283</b>                |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                              | Montant |
|------------------------------|---------|
| Clients - Factures à établir | 1 083   |
| Produits à recevoir          | 1 920   |



## 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<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges<br>Garanties données aux clients<br>Pertes sur marchés à terme<br>Amendes et pénalités<br>Pertes de change<br>Pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Renouvellement des immobilisations<br>Gros entretien et grandes révisions<br>Charges sociales et fiscales<br>sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques<br>et charges | 2 753                                   | 750                        |                                        |                                            | 3 503                                   |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2 753</b>                            | <b>750</b>                 |                                        |                                            | <b>3 503</b>                            |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                         | 750                        |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 539 299 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>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                                   | 1 433           | 1 433                        |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 257 028         | 165 156                      | 91 872                      |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 114 735         | 114 735                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 166 103         | 166 103                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                |                 |                              |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                      | <b>539 299</b>  | <b>447 426</b>               | <b>91 872</b>               |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice do                         | 147 009         |                              |                             |                              |

## Charges à payer

|                          | Montant       |
|--------------------------|---------------|
| Fourn. fact.non parvenue | 21 456        |
| Interets courus /emprunt | 123           |
| Agios courus a payer     | 1 433         |
| Prov. pour congés payés  | 40 704        |
| Charges sociales sur cp  | 8 388         |
| Charges a payer          | 1 448         |
| Etat - charges a payer   | 2 884         |
| <b>Total</b>             | <b>76 436</b> |



## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                                  | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Entretien                        | 1 201                     |                        |                            |
| Assurances                       | 2 838                     |                        |                            |
| Stock cadeaux client             | 2 309                     |                        |                            |
| Stock fournitures d'exploitation | 2 737                     |                        |                            |
| Formation                        | 1 650                     |                        |                            |
| <b>Total</b>                     | <b>10 736</b>             |                        |                            |



## Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus              |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Engagements en matière de pensions      | 8 287            |
| Engagements de crédit-bail mobilier     |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier   |                  |
| Intérêts d'emprunt                      | 1 724            |
| Autres engagements donnés               | 1 724            |
| <b>Total</b>                            | <b>10 011</b>    |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |



## Autres informations

### Engagements reçus

|                                                                     | Montant en euros |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Plafonds des découverts autorisés</b>                            |                  |
| <i>Caution emprunt 400k€</i>                                        | 156 353          |
| <i>Prêt garanti par l'Etat à hauteur de 90% du montant emprunté</i> | 90 000           |
| <b>Avals et cautions</b>                                            | <b>246 353</b>   |
| <b>Autres engagements reçus</b>                                     |                  |
| <b>Total</b>                                                        | <b>246 353</b>   |
| <b>Dont concernant :</b>                                            |                  |
| <b>Les dirigeants</b>                                               |                  |
| <b>Les filiales</b>                                                 |                  |
| <b>Les participations</b>                                           |                  |
| <b>Les autres entreprises liées</b>                                 | 156 353          |
| <b>Engagements assortis de suretés réelles</b>                      |                  |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 8 287 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 : 0.98%
- 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 2021 s'élève à 8 287 €.

**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

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN  
Acte déposé le :

28 JUIL. 2022

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

**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 461.319 euros de la manière suivante :

**Origine**

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 461.319 euros.

**Affectation**

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| A titre de dividendes, soit    | 450.000 euros |
| Le solde autres réserves, soit | 11.319 euros  |

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 4.500 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<br>clos le | Revenus éligibles à l'abattement |                                         | Revenus non éligibles à<br>l'abattement (en euros) |
|---------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | Dividendes (en euros)            | Autres revenus<br>distribués (en euros) |                                                    |
| 31/12/2020          | 3.500 €                          | 0 €                                     | 346.500 €                                          |
| 31/12/2019          | 500 €                            | 0 €                                     | 49.500 €                                           |
| 31/12/2018          | 2.500 €                          | 0 €                                     | 247.500 €                                          |

Pour copie certifiée conforme,  
M. Gérard SALAT,

