

RCS : ROUEN Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2021 sous le numéro de dépôt 8580

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

Désignation de l'entreprise		SARL 9CASTEL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		ZAC du Bois de l'Arc Nord 76760 YERVILLE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		5 2 3 0 4 3 1 1 5 0 0 0 2 2		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/12/2020	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	19 056	AG	13 773	5 283
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
		Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	315 846	AQ	65 430	250 415
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	384 838	AS	220 359	164 478
		Autres immobilisations corporelles	AT	521 519	AU	457 304	64 215
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH		BI			
	TOTAL (II)	BJ	1 241 261	BK	756 868	484 392	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	14 546	BM		14 546
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 932	BY		5 932
		Autres créances (3)	BZ	69 067	CA		69 067
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ...)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	541 069	CG		541 069	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	8 738	CI		8 738	
	TOTAL (III)	CJ	639 354	CK		639 354	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 880 616	1A	756 868	1 123 747	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SARL 9CASTEL		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000)			DA	8 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	800	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	268 333	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	220 673	
	Subventions d'investissement			DJ	3 039	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	500 846	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	2 753	
	TOTAL (III)			DR	2 753	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	405 706	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	85 749	
	Dettes fiscales et sociales			DY	128 691	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	620 148		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 123 747		
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	330 121
(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

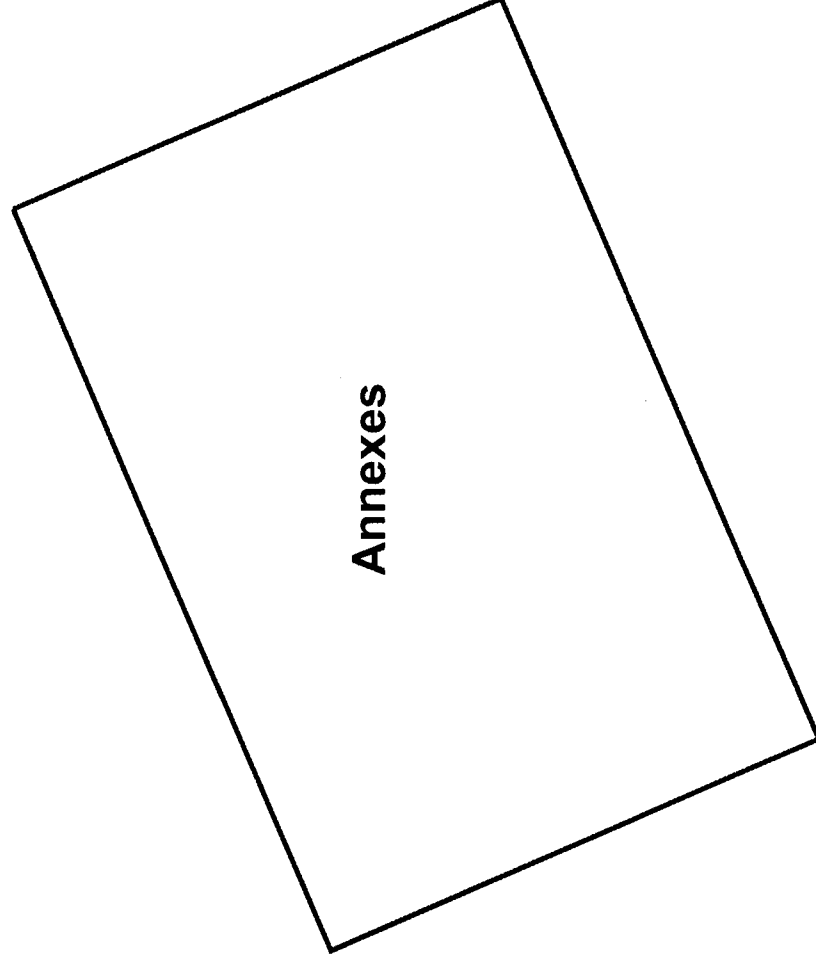
Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL 9CASTEL						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	2 269 004	FE		FF	2 269 004	
		FG	46 718	FH		FI	46 718	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 315 722	FK		FL	2 315 722	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	17 016	
	Subventions d'exploitation					FO	33 367	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	25 346	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7 144	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 398 596
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	558 795	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 565	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	730 462	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	33 680	
	Salaires et traitements*					FY	488 342	
	Charges sociales (10)					FZ	74 304	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	104 991
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	513	
	Autres charges (12)					GE	112 840	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 106 496	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	292 100	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	122	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	122	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 083	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	3 083	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 960)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	289 139	

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

Désignation de l'entreprise		SARL 9CASTEL		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	2 111		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	1 137		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 248		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(3 248)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	65 217		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 398 718		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 178 045		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	220 673		
RENOIS	(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	2 111	
	(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	25 346	
	(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	111 589	
	(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				2 111			
Amortissements des immobilisations				1 137			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

certifié conforme
le gérant



Annexes

Synthèse de l'annexe

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



Synthèse de l'annexe

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



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31 Décembre 2020 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 2020 dont le total est de 1 123 747.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 220 673.41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 Décembre 2020.

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

B. Stocks

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

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

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

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



Règles et méthodes comptables

C. Créances

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

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

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

F. Informations complémentaires

- Convention de trésorerie

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

- Provision programme fidélité

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

Au 31.12.2020, le nombre de points acquis s'élève à 292 895 pour un coût moyen du point de 0.010€, soit une provision de 2 753.21 €.

- 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^{er} Septembre 2011.



Règles et méthodes comptables

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

Conformément aux dispositions de Plan Comptable Général sur les informations à mentionner en annexe, l'entreprise constate que cette épidémie a un impact significatif sur son activité. Au cours de l'année 2020, l'entreprise a été concernée par les mesures suivantes :

- **Mars 2020 à mai 2020** : fermeture du restaurant par la mise en place d'un confinement sur l'ensemble du territoire français qui a été placé en Etat d'Urgence Sanitaire.
- **30 octobre 2020** : Mise en place d'un second confinement sur l'ensemble du territoire français. L'accueil du public est interdit au niveau du restaurant. Maintien de l'activité pour la vente à emporter et la livraison à domicile.
- **15 décembre 2020** : Maintien de la fermeture du restaurant pour l'accueil au public. Instauration d'un couvre-feu à 20 heures.

Compte tenu de ces mesures, la perte de chiffre d'affaires sur l'année 2020 peut être évaluée à environ 25 % soit 750 K€.

L'entreprise a mis en action un plan de continuité et de maintien de l'exploitation par l'utilisation des dispositifs suivants :

- Recours à l'activité partielle pour le personnel indemnisée à hauteur de 66 K€ ;
- Souscription d'un PGE d'un montant de 100 K€
- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser la trésorerie.

Par ailleurs, l'entreprise a bénéficié des aides octroyées par le gouvernement :

- Fonds de solidarité pour un montant total de 33 K€ ;
- Annulation des charges sociales lors des mois de confinement pour un montant total de 36 K€ ;
- Aide au paiement égale à 20 % des salaires versés pendant les mois de confinement pour un montant total de 20 K€.

Dans le cadre de l'arrêté des comptes, les aides au paiement qui n'ont pas été utilisées sur 2020, n'ont pas été constatées pour la détermination du résultat 2020. Leur montant s'élève à 47 K€. Ces aides seront constatées sur l'exercice 2021 car imputées sur les cotisations sociales exigibles au cours de cet exercice.

Eu égard à ces actions et aides, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

A. Evénements postérieurs à la clôture

Sur le 1er trimestre 2021, l'accueil au public est toujours interdit et l'activité est maintenue par la vente à emporter et la livraison à domicile.

Depuis le 16 janvier 2021, le couvre-feu est passé à 18 heures.

Depuis le 20 mars 2021, le couvre-feu est passé à 19 heures.

Les dispositifs d'aide évoqués ci-dessus sont maintenus sur le 1er trimestre 2021.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 056			19 056
Immobilisations incorporelles	19 056			19 056
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	290 125	25 722		315 846
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	475 234	13 509	103 904	384 839
- Installations générales, agencements aménagements divers	299 400	2 706	4 800	297 306
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	231 242	7 152	14 179	224 214
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 296 000	49 088	122 883	1 222 205
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 315 057	49 088	122 883	1 241 262



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		49 088		49 088
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		49 088		49 088
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		122 883		122 883
Diminutions de l'exercice		122 883		122 883

Amortissements des immobilisations



Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 873	1 900		13 773
Immobilisations incorporelles	11 873	1 900		13 773
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 222	32 209		65 431
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	282 250	42 014	103 904	220 360
- Installations générales, agencements aménagements divers	259 899	17 468	4 800	272 567
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	186 378	12 539	14 179	184 737
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	761 750	104 229	122 883	743 095
ACTIF IMMOBILISE	773 623	106 129	122 883	756 869



Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 900	104 229	106 129
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 900	104 229	106 129
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service		122 883	122 883
Diminutions de l'exercice		122 883	122 883



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 83 739 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 933	5 933	
Autres	69 068	69 068	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 739	8 739	
Total	83 739	83 739	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	1 476
Fourn.debit.avoir n/recu	1 402
Activité partielle	2 289
Fonds de solidarité 12/2020	33 367



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 239	514			2 753
Total	2 239	514			2 753
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		514			
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 620 148 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 433	1 433		
- à plus de 1 an à l'origine	404 274	114 247	290 027	
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 750	85 750		
Dettes fiscales et sociales	128 692	128 692		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	620 148	330 121	290 027	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do	54 964			

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenue	19 948
Interets courus /emprunt	360
Agios courus a payer	1 433
Prov. pour congés payés	49 868
Intéressement	2 613
Charges sociales sur cp	9 721
Taxes assises sur les salaires	2 660
TLPE 2020	480
Solde CVAE 2020	4 298
Total	91 380



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Maintenances	1 492		
Assurances	553		
Stocks cadeaux clients	3 786		
Stocks fournitures d'exploitation	2 907		
Total	8 739		

**Autres informations**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	15 449
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts d'emprunt	4 410
Autres engagements donnés	4 410
Total	19 859
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution emprunt 400k€</i>	236 794
<i>Prêt garanti par l'Etat à hauteur de 90% du montant emprunté</i>	90 000
Avals et cautions	326 794
Autres engagements reçus	
Total	326 794
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	236 794
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 15 449 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 : 0.34%
- 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 2020 s'élève à 15 449 €.

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

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 220.673 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 220.673 euros.

Affectation

Prélèvement sur les autres réserves, soit 129.327 euros
A titre de dividendes, soit 350.000 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 3.500 euros.

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

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

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

Rappel des dividendes distribués

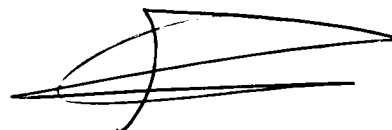
L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2019	500 €	0 €	49.500 €
31/12/2018	2.500 €	0 €	247.500 €
31/12/2017	2.500 €	0 €	247.500 €

Reconstitution des capitaux propres

L'associée unique constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'en conséquence, il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Pour copie certifiée conforme,
M. Gérard SALAT,



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN

Acte déposé le :

12 OCT. 2021

