

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01500

Numéro SIREN : 520 699 901

Nom ou dénomination : CASTILLO AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2021 sous le numéro de dépôt 31498

n° de
dépôt

31438



n° de
gestion

25 OCT. 2021

Ques.

n° de
chrono

C.G.B.
Expertise Comptable^{de}
facture

certifier conformé, le gérant

CASTILLO AUDIT

18bis avenue Jean Jaurès

78000 VERSAILLES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 30 juin 2021

 **CABINET GILLES BLAVET** SARL
EXPERTISE COMPTABLE

22 rue Alphonse de Neuville- 75017 Paris - Tel 01 73 54 76 20 - Fax 01 73 54 76 32
Courriel : gilles@blavet.fr - www.blavet.fr - Société d'expertise comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de Paris Ile de France - Au capital de 7180 € - RCS 45021651000039 -
APE 6920 Z- N°intracommunautaire FR08450216510



Ques.

Greffe du tribunal de commerce de Versailles



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 22/09/2021

Numéro de dépôt : 2021/28355

Déposant :

Nom/dénomination : CASTILLO AUDIT

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 520 699 901

N° gestion : 2010 B 01500



Opent

BILAN - ACTIF

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel & outillages

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres appro

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances Clients et Cptes rattachés (3)

Autres créances (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Ecart de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

	Valeurs au 30/06/21		% de	Valeurs au 30/06/20		% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	Val. Nettes		l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			27,07			17,50
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	1 100	1 100				
Fonds commercial (1)	40 000			40 000		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			0,93			0,92
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	19 849	18 473		1 375		2 101
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	60 949	19 573		41 375	28,00	42 101 18,42
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			42,62			29,81
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	60 845	650		60 195		63 978
Autres créances (3)	2 771			2 771		4 156
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement			3,42			6,56
Actions propres						
Autres titres	5 050			5 050		15 000
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	36 305		24,57	36 305		101 170 44,26
Charges constatées d'avance (3)	2 053		1,39	2 053		2 164 0,95
TOTAL ACTIF CIRCULANT	107 024	650		106 374	72,00	186 468 81,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	167 972	20 223		147 749	100	228 570 100

BILAN - PASSIF

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

PASSIF		Valeurs au 30/06/21	% du passif	Valeurs au 30/06/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES					
Capital (dont versé : 20 000)		20 000	13,54	40 000	17,50
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves			9,48		6,13
Réserve légale		4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		10 000		10 000	
Report à nouveau		21 904	14,83	102 006	44,63
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		29 685	20,09	24 898	10,89
SITUATION NETTE		85 589	57,93	180 904	79,15
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL CAPITAUX PROPRES		85 589	57,93	180 904	79,15
AUTRES FONDS PROPRES					
Produit des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL PROVISIONS					
DETTES (1)					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)					
Emprunts et dettes financières diverses (3)		5 000	3,38		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		16 625	11,25	5 346	2,34
Dettes fiscales et sociales		24 236	16,40	11 819	5,17
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		16 300	11,03	30 500	13,34
TOTAL DETTES		62 161	42,07	47 665	20,85
Écarts de conversion passif					
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL		147 749	100	228 570	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

62 161

47 665



Opinion

COMPTE DE RÉSULTAT

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Du 01/07/19 Au 30/06/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	146 778	100	183 649	100	-36 871	-20
Montant net du chiffre d'affaires	146 778	100	183 649	100	-36 871	-20
Production stockée	30 500	21	-16 500	-9	47 000	285
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			250		-250	-100
Autres produits	2		1		1	100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	177 280	121	167 401	91	9 880	6
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	61 230	42	70 077	38	-8 847	-13
Impôts, taxes et versements assimilés	944	1	961	1	-17	-2
Salaires et traitements	55 000	37	40 000	22	15 000	38
Charges sociales	25 592	17	26 291	14	-699	-3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	726		726			
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	650				650	
Dotations aux provisions						
Autres charges	1		1		1	133
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	144 143	98	138 055	75	6 088	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	33 137	23	29 345	16	3 792	13
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Cabinet Gilles BLAVET



Gilles Blavet

COMPTE DE RÉSULTAT

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Du 01/07/19 Au 30/06/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 838	1			1 838	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 838	1			1 838	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	1 838	1			1 838	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	34 976	24	29 345	16	5 630	19
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	5 291	4	4 447	2	844	19
TOTAL DES PRODUITS	179 119	122	167 401	91	11 718	7
TOTAL DES CHARGES	149 434	102	142 502	78	6 932	5
Bénéfice ou Perte	29 685	20	24 898	14	4 786	19

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Cabinet Gillies BLAVET

7/14



C. Blavet

ANNEXE COMPTABLE



C. Plant

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/06/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	8 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Mobilier	10 ans
- Aménagements & agencements	8 ans
- Logiciels	1 an

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Fonds commercial		40 000		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 100		
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	2 683		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	13 261		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	3 905		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	19 849		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
TOTAL GENERAL			60 949		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Fonds commercial				40 000	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 100	
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			2 683	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			13 261	
		Mat. bureau, inform., mobilier			3 905	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			19 849	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
TOTAL GENERAL					60 949	



Gilles Blavet

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 100			1 100
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	2 056	335		2 391
Autres Immo corporelles	Matériel de transport	13 261			13 261
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 431	391		2 821
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	17 747	726		18 473
	TOTAL GENERAL	18 847	726		19 573

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
A. Immob. incorpor. TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	780	780	
	Autres créances clients	60 065	60 065	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 771	2 771	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	2 053	2 053	
	TOTAUX	65 669	65 669	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



Blavet

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 300
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 300

SARL CASTILLO AUDIT

SARL au capital de 20 000,00 euros

Siège social : 18bis avenue Jean Jaurès 78000 VERSAILLES

RCS n°520699901- RCS VERSAILLES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE PROCES-VERBAL DU 01 SEPTEMBRE 2021

Le 1^{er} septembre 2021, les associés de la société SARL CASTILLO AUDIT se sont réunis en assemblée générale ordinaire à 18bis avenue Jean Jaurès 78000 VERSAILLES à 17 h 30, sur la convocation régulière qui leur a été faite.

L'assemblée est présidée par Monsieur BLAVET GILLES.

Le Président constate que sont présents :

- Monsieur Gilles BLAVET, propriétaire de dix-huit mille parts sociales, ci 18 000 parts,
- La société CFCB, propriétaire de deux mille parts sociales, ci 2 000 parts représentée par Madame Chantal BLAVET, cogérant.

Soit au total 2 associé(s) présent(s), totalisant 20000 parts sur les 20000 composant le capital social.

La Présidence de l'assemblée déclare que l'assemblée est valablement constituée ; elle peut donc délibérer et prendre toute décision ordinaire.

Les documents ci-dessous ont été adressés aux associés quinze jours avant la date de la présente assemblée et sont tenus à leur disposition au siège social. L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

La Présidence de l'assemblée rappelle à l'assemblée l'**ORDRE DU JOUR** :

- Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Gérance de l'exercice clos au 30 juin 2021.
- Affectation du résultat.
- Approbation des conventions relevant de l'article L223-19 du code de commerce.
- Ratification de la rémunération de la Gérance.
- Fixation de la rémunération de la Gérance.

Puis lecture est donnée du rapport de la Gérance.

La discussion est ouverte.

Les comptes sont alors présentés et étudiés sans qu'aucune difficulté particulière ne se présente.

Personne ne demandant plus la parole, la Présidence de l'assemblée ouvre le scrutin sur les résolutions figurant à l'ordre du jour :

Résolution N° 1 - Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Gérance de l'exercice clos au 30 juin 2021

L'assemblée générale, après avoir entendu le rapport de gestion approuve ce dernier, ainsi que l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2021 tels qu'ils ont été présentés par la Gérance et qui font apparaître pour ledit exercice, un résultat bénéficiaire de 29 684,55 Euros.

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code



Handwritten signature/initials.

Général des Impôts, que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du Code Général des Impôts à hauteur de 298€, qui ne sont pas des dépenses somptuaires.

L'assemblée générale approuve les opérations traduites par ces comptes et accomplies par la Gérance au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier à la Gérance de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 2 - Affectation du résultat

Compte tenu du bénéfice de l'exercice de 29 684,55 Euros, l'assemblée générale décide de procéder à l'affectation au compte report à nouveau et de le porter à 51 588,68 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au cours des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

- Clôture au 30/06/2020 : Néant
- Clôture au 30/06/2019 : Néant
- Clôture au 30/06/2018 : 50 000,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 3 - Approbation des conventions relevant de l'article L223-19 du code de commerce

L'assemblée générale approuve les opérations intervenues entre Monsieur Gilles BLAVET et la société au cours de l'exercice écoulé, telles qu'elles résultent du rapport spécial sur les conventions visées l'article L 223-19 du Code du commerce.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des votants, étant observé que Monsieur Gilles BLAVET n'a pas pris part au vote pour les résolutions le concernant.

Résolution N° 4 - Ratification de la rémunération de la Gérance

L'assemblée générale ratifie la rémunération du gérant pour l'exercice écoulé pour un montant de 55 000€ et 25 592 € de cotisations sociales.

Cette résolution est adoptée l'unanimité.

Résolution N° 5 - Fixation de la rémunération de la Gérance

L'assemblée générale fixe la rémunération de gérance pour l'exercice à venir à 40 000€ à laquelle s'ajouteront les cotisations obligatoires.

Cette résolution est adoptée l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée 17 h 50.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la Gérance et tous les associés présents.

Fait à Versailles,
Le 01/09/2021.

Signatures des associés :

 C. Blavel

C.G.B.
Expertise Comptable

CASTILLO AUDIT

18bis avenue Jean Jaurès

78000 VERSAILLES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 30 juin 2021



22 rue Alphonse de Neuville- 75017 Paris - Tel 01 73 54 76 20 - Fax 01 73 54 76 32
Courriel : gilles@blavet.fr - www.blavet.fr - Société d'expertise comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de Paris Ile de France - Au capital de 7180 € - RCS 45021651000039 -
APE 6920 Z- N°intracommunautaire FR08450216510

SOMMAIRE

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

COMPTES ANNUELS

Bilan - Actif

Bilan - Passif

Compte de Résultat

ANNEXE COMPTABLE

Annexe des comptes annuels

3

4

5

6

8

9

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

ACTIF

	Valeurs au 30/06/21		% de l'actif	Valeurs au 30/06/20		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			27,07			17,50
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	1 100	1 100				
Fonds commercial (1)	40 000			40 000	40 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			0,93			0,92
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	19 849	18 473		1 375	2 101	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	60 949	19 573		41 375	28,00	42 101
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			42,62			29,81
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	60 845	650		60 195	63 978	
Autres créances (3)	2 771			2 771	4 156	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement			3,42			6,56
Actions propres						
Autres titres	5 050			5 050	15 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	36 305			36 305	24,57	44,26
Charges constatées d'avance (3)	2 053			2 053	1,39	0,95
TOTAL ACTIF CIRCULANT	107 024	650		106 374	72,00	186 468
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	167 972	20 223		147 749	100	228 570

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

PASSIF	Valeurs au 30/06/21	% du passif	Valeurs au 30/06/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 20 000)	20 000	13,54	40 000	17,50
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		9,48		6,13
Réserve légale	4 000		4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	10 000		10 000	
Report à nouveau	21 904	14,83	102 006	44,63
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	29 685	20,09	24 898	10,89
SITUATION NETTE	85 589	57,93	180 904	79,15
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	85 589	57,93	180 904	79,15
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 000	3,38		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	16 625	11,25	5 346	2,34
Dettes fiscales et sociales	24 236	16,40	11 819	5,17
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	16 300	11,03	30 500	13,34
TOTAL DETTES	62 161	42,07	47 665	20,85
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	147 749	100	228 570	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

62 161

47 665

COMPTE DE RÉSULTAT

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Du 01/07/19 Au 30/06/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	146 778	100	183 649	100	-36 871	-20
Montant net du chiffre d'affaires	146 778	100	183 649	100	-36 871	-20
Production stockée	30 500	21	-16 500	-9	47 000	285
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			250		-250	-100
Autres produits	2		1		1	100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	177 280	121	167 401	91	9 880	6
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	61 230	42	70 077	38	-8 847	-13
Impôts, taxes et versements assimilés	944	1	961	1	-17	-2
Salaires et traitements	55 000	37	40 000	22	15 000	38
Charges sociales	25 592	17	26 291	14	-699	-3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	726		726			
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	650				650	
Dotations aux provisions						
Autres charges	1		1		1	133
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	144 143	98	138 055	75	6 088	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	33 137	23	29 345	16	3 792	13
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Du 01/07/19 Au 30/06/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 838	1			1 838	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 838	1			1 838	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	1 838	1			1 838	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	34 976	24	29 345	16	5 630	19
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	5 291	4	4 447	2	844	19
TOTAL DES PRODUITS	179 119	122	167 401	91	11 718	7
TOTAL DES CHARGES	149 434	102	142 502	78	6 932	5
Bénéfice ou Perte	29 685	20	24 898	14	4 786	19

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/06/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	8 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Mobilier	10 ans
- Aménagements & agencements	8 ans
- Logiciels	1 an

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Fonds commercial		40 000	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 100	
	Terrains			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agents & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agents & aménagts divers	2 683	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	13 261	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	3 905	
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	19 849	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL		
		TOTAL GENERAL	60 949	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Fonds commercial				40 000	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 100	
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			2 683	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			13 261	
		Mat. bureau, inform., mobilier			3 905	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			19 849	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			60 949	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 100			1 100
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.	2 056	335		2 391
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport	13 261			13 261
Mat. bureau et informatiq., mob.	2 431	391		2 821
Emballages récupérables divers				
TOTAL	17 747	726		18 473
TOTAL GENERAL	18 847	726		19 573

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des
AMORTISSABLES		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	amorts fin de l'exercice
A. Immob. incorpor. TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	780	780	
	Autres créances clients	60 065	60 065	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	2 771	2 771	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	2 053	2 053	
TOTAUX		65 669	65 669	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CASTILLO AUDIT

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		16 300
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		16 300