

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 02/08/2023 sous le numéro de dépôt 5555

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS 9CASTEL</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>ZAC du Bois de l'Arc Nord 76760 YERVILLE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>5 2 3 0 4 3 1 1 5 0 0 0 2 2</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31/12/2022</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	17 573	1 483
		Fonds commercial (1) AJ	AI		
		Autres immobilisations incorporelles AL	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AN	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AR	AO		
		Constructions AS	AQ	134 528	181 318
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AT	AR	296 437	113 432
		Autres immobilisations corporelles AV	AU	437 716	42 637
		Immobilisations en cours AX	AW		
		Avances et acomptes AY		8 000	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV		
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
		Autres titres immobilisés BD	BE		
		Prêts BF	BG		
		Autres immobilisations financières* BH	BI		
TOTAL (II) BJ		BK	886 254	346 871	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	24 473	24 473
		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	BV		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	3 593	3 593
		Autres créances (3) BZ	CA	69 005	69 005
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE		
Disponibilités CF		CG		277 145	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		10 072	
	TOTAL (III) CJ	CK		384 289	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW				
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Ecart de conversion actif* (VI) CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1 617 415	731 160	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an :			
Immobilisations :		Créances :			

* 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		SAS 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	150 327	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	213 875	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	373 003	
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	4 672	
	TOTAL (III)			DR	4 672	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	97 259	
	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	126 053	
	Dettes fiscales et sociales			DY	130 173	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	353 485		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	731 160		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			1G	353 485
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1H	1 152	

* 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 : SAS 9CASTEL		Exercice N		Néant ☐ *		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	3 221 649	FE	3 221 649	
		FG	28 180	FH	28 180	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 249 829	FK	3 249 829	
	Production stockée*	FM				
	Production immobilisée*	FN				27 167
	Subventions d'exploitation	FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)	FP				2 547
	Autres produits (I) (11)	FQ				2 369
		FR				3 281 913
		FS				
		FT				
		FU				839 357
		FV				(8 260)
		FW				993 582
		FX				39 470
		FY				730 888
		FZ				142 042
		GA				97 525
CHARGES D'EXPLOITATION	DOTATIONS D'EXPLOITATION	certifié conforme				
		le président				
	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)					
	GF				2 998 439	
GG				283 473		
GH						
GI						
GJ						
GK						
GL				251		
GM						
GN						
GO						
GP				251		
GQ						
GR				1 281		
GS						
GT						
GU				1 281		
GV				(1 030)		
GW				282 443		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						
opérations en commun	(III)					
	(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)					
	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)					
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					
	Intérêts et charges assimilées (6)					
	Différences négatives de change					
CHARGES FINANCIÈRES	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)					
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						

Désignation de l'entreprise <u>SAS 9CASTEL</u>		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	2 558
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	698
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 256
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(3 256)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	65 311
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 282 165
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 068 289
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	213 875
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY IG	
	(3) Dont { -- Crédit-bail mobilier * -- Crédit-bail immobilier	HP HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	2 558
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC RD	
		(9) Dont transferts de charges	A1
	(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	158 714
	(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	
	Dons, libéralités	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Amortissements des immobilisations	2 558	698
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31 Décembre 2022 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 2022 dont le total est de 731 160.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 213 875.99 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 Décembre 2022.

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 :

certifié conforme
le président

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 7 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. Cette convention a pris fin le 12 janvier 2023 suite à la cession des parts sociales de 9CASTEL par DYF.

- 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 31.12.2022, le nombre de points acquis s'élève à 359 251 pour un coût moyen du point de 0.013 €, soit une provision de 4 672.15 €.

- 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.



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	315 846			315 846
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	387 857	34 426	12 414	409 869
- Installations générales, agencements aménagements divers	298 720			298 720
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	232 578	3 695	54 638	181 634
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		8 000		8 000
Immobilisations corporelles	1 235 001	46 121	67 052	1 214 070
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 254 058	46 121	67 052	1 233 126



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		46 121		46 121
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		46 121		46 121
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		67 052		67 052
Diminutions de l'exercice		67 052		67 052

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	15 673	1 900		17 573
Immobilisations incorporelles	15 673	1 900		17 573
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	99 980	34 549		134 528
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	262 349	46 502	12 414	296 437
- Installations générales, agencements aménagements divers	282 464	6 275		288 740
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	194 616	8 998	54 638	148 977
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	839 410	96 324	67 052	868 681
ACTIF IMMOBILISE	855 083	98 224	67 052	886 255



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	96 324	98 224
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 900	96 324	98 224
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service		67 052	67 052
Diminutions de l'exercice		67 052	67 052



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 82 671 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	3 593	3 593	
Autres	69 005	69 005	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 073	10 073	
Total	82 671	82 671	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	1 680
Fourn.debit.avoir n/recu	11 511
Etat produits a recevoir	550
Produits a recevoir	2 594



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	3 503	1 169			4 672
Total	3 503	1 169			4 672
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 169			
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 353 486 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	1 152	1 152		
- à plus de 1 an à l'origine	96 107	96 107		
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 053	126 053		
Dettes fiscales et sociales	130 173	130 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	353 486	353 486		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do	160 850			

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenue	28 939
Interets courus /emprunt	53
Agios courus a payer	1 152
Prov. pour congés payés	34 011
Charges à payer	2 358
Charges sociales sur cp	6 731
Charges a payer	743
Etat - charges a payer	87
Total	74 073



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Formation	1 650		
Assurance	2 653		
Stock de cadeaux clients	1 240		
Stock de fournitures d'exploitation	3 659		
Contrat d'entretien et maintenance	871		
Total	10 073		



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	5 774
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts d'emprunt	317
Autres engagements donnés	317
Total	6 091
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>	75 136
<i>Prêt garanti par l'Etat à hauteur de 90% du montant emprunté</i>	18 826
Avals et cautions	93 962
Autres engagements reçus	
Total	93 962
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	75 136
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 774 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 : 3.75%
- 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 2022 s'élève à 5 774 €.

9CASTEL
Société par Actions Simplifiée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 8 rue Jacques Monod
76130 MONT-SAINT-AIGNAN
523 043 115 RCS ROUEN

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 29 JUIN 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
RÉSOLUTION PROPOSÉE ET ADOPTÉE

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 213.876 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 213.876 euros

Affectation

- Au poste « Autres Réserves », soit : 213.876 euros

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, 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)	
31/12/2021	4.500 €	0 €	445.500 €
31/12/2020	3.500 €	0 €	346.500 €
31/12/2019	500 €	0 €	247.500 €

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Renaud REGO DE SEBES

