RCS : NANCY
Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00530
Numéro SIREN : 834 633 018
Nom ou dénomination : DE CASTELLUM

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2023 sous le numéro de dépôt 10692

Comptes annuels

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

DE CASTELLUM

6 Rue SAINTE GENEVIEVE
54700 LOISY
Tél. 03.87.76.14.16

APE : 4711D -
Siret : 83463301800033

POUR COPIE
CERTIFIÉE CONFORME



mazars

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
95 Allée des prés de champelle

54230 CHAVIGNY

Tél : Fax :
Courriel :
Web :

Sommaire

Etats de synthèse 3
Bilan Actif 4
Bilan Passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
Annexe 9
Règles et méthodes comptables 10
Notes sur le bilan 12
Notes sur le compte de résultat 15

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/11/2022	Net 30/11/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	20 000		20 000	
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 000		20 000	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				194 908
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				21 552
Autres créances	140 421		140 421	21 624
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	28 571		28 571	28 308
Disponibilités	45 866		45 866	224 334
Charges constatées d'avance (3)				5 895
TOTAL ACTIF CIRCULANT	214 858		214 858	496 621
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	234 858		234 858	496 621
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/11/2022	30/11/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	6 000	6 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	600	600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	151 707	105 175
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**30 811**	**46 532**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	*189 118*	*156 307*
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 500	2 900
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 653	244 757
Dettes fiscales et sociales	39 588	82 550
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 107
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	45 741	338 314
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	234 858	496 621
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	45 741	338 314
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/11/2022	30/11/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 088 598	4 082 395
Production vendue (biens)	21 098	140 265
Production vendue (services)	46 835	4 319
Chiffre d'affaires net	**1 156 531**	**4 226 980**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 537	
Autres produits	4 616	2 199
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**1 163 684**	**4 229 179**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	772 192	3 718 851
Variations de stock	194 908	-478
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	62 537	207 846
Impôts, taxes et versements assimilés	8 853	30 863
Salaires et traitements	75 024	184 518
Charges sociales	29 453	38 738
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	424	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 143 391**	**4 180 337**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**20 293**	**48 841**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	703	1 674
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**703**	**1 674**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 083	257
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**1 083**	**257**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-380**	**1 417**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**19 913**	**50 259**

Compte de résultat (suite)

	30/11/2022	30/11/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 336	10 700
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	14 336	10 700
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 265
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		1 265
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	14 336	9 435
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	3 439	13 161
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**1 178 723**	**4 241 553**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 147 913**	**4 195 020**
BENEFICE OU PERTE	30 811	46 532
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DE CASTELLUM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2022, dont le total est de 234 858 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 30 811 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/11/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		20 000		20 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		**20 000**		**20 000**
ACTIF IMMOBILISE		**20 000**		**20 000**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 140 421 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 circulant :	**140 421**	**140 421**	
Autres	140 421	140 421	
Total	**140 421**	**140 421**	

Produits à recevoir

	Montant
ASSOCIES - INTERETS COURUS	440
INT. COURUS SUR VALEURS MOBILIERES	571
Total	**1 011**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 000,00 euros décomposé en 600 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	600	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	600	10,00

Notes sur le bilan

Dettes

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 342
ETAT-CHARGES A PAYER	3 209
CFE	5 934
CVAE	130
TAXE D APPRENTISSAGE	30
FORMATION CONTINUE	99
Total	**12 743**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Total			

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	21 098		21 098
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	46 000		46 000
Ventes de marchandises	1 088 598		1 088 598
Produits des activités annexes	835		835
TOTAL	1 156 531		1 156 531

DE CASTELLUM
Société à responsabilité limitée au capital de 6 000 euros
Siège social : 6 rue de Sainte Geneviève
54700 LOISY
834 633 018 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 AVRIL 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 novembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2022 s'élevant à 30 810,57 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 182 517,81 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 avril 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

