

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 07/08/2024 - 7776 - 2011 B 01357 - 523 043 115 - 9CASTEL

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

Désignation de l'entreprise SAS 9CASTEL

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise Rue de la Grande Flandre 76270 NEUFCHATEL EN BRAY

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 2 3 0 4 3 1 1 5 0 0 0 1 4

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/12/2023

		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	19 056		
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	315 846	AQ	169 076	146 769	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	432 314	AS	327 625	104 688	
		Autres immobilisations corporelles	AT	537 325	AU	429 089	108 235	
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX	6 000	AY		6 000	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence			CT			
		Autres participations			CV			
		Créances rattachées à des participations			BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	1 310 542	BK	944 848	365 693		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	24 499	BM		24 499	
		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	41 385	BY		41 385	
		Autres créances (3)	BZ	62 811	CA		62 811	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	361 681	CG		361 681		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	12 268	CI		12 268		
	TOTAL (III)	CJ	502 647	CK		502 647		
	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	1 813 189	IA	944 848	868 340		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

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

Désignation de l'entreprise		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	364 203			
	Report à nouveau			DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	141 371			
	Subventions d'investissement			DJ				
	Provisions réglementées *			DK				
TOTAL (I)			DL	514 374				
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	14 224			
	TOTAL (III)			DR	14 224			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS				
	Autres emprunts obligataires			DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU				
	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	183 656			
	Dettes fiscales et sociales			DY	104 431			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	45 262			
	Autres dettes			EA	6 390			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB				
TOTAL (IV)			EC	339 740				
Ecart de conversion passif* (V)			ED					
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	868 340				
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	339 740			
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH				

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

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

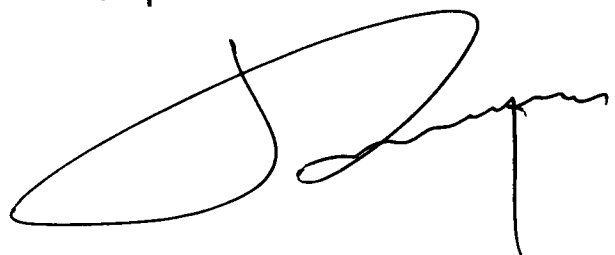
Désignation de l'entreprise : SAS 9CASTEL						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	3 442 197	FE		FF	3 442 197	
		FG	71 473	FH		FI	71 473	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 513 671	FK		FL	3 513 671	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	23 097	
	Subventions d'exploitation					FO	25 242	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	815	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 283	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 565 109
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	859 290
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(26)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	1 334 065
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	30 125
	Salaires et traitements*						FY	745 282
	Charges sociales (10)						FZ	132 343
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions}^* \end{array} \right.$	(dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS				GA	101 487
							GB	
							GC	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	10 367
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	149 922
	Autres charges (12)						GF	3 362 857
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	202 252	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GJ	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GL	1 978
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GN	
	Différences positives de change						GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GP	1 978
	Total des produits financiers (V)						GQ	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GR	444
	Intérêts et charges assimilées (6)						GS	
	Différences négatives de change						GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GU	444
	Total des charges financières (VI)						GV	1 533
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	203 786	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

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

Désignation de l'entreprise		SAS 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	17 763	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	62	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	17 825	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(17 825)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices *				HK	44 589	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 567 087	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 425 715	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	141 371	
RENVIS	(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	10 099
	(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	2 577
	(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			AI	
	(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	147 787
	(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			2 577		
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion			5 085		
	Amortissements des immobilisations			62		
	Charges exception./ex- antérieur			10 099		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
	Charges exception./ex- antérieur			10 099		

Annexes

certifié conforme
le président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'J' followed by a series of connected loops and a vertical line at the end.



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 arrié 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 dérogoatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô		x	
et la date d'arrêté des comptes			
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march			
de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31 Décembre 2023 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC 2022-06 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 2023 dont le total est de 868 340.47 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 141 371.96 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 Décembre 2023.

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 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

- 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.

- Provision pour programme fidélité**

Mc Donald's a mis en place en 2017 un programme fidélité. Une provision pour risques 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 31/12/2023, le nombre de points acquis s'élève à 385 692 pour un coût moyen du point de 0,010 €, soit une provision de 3856.92 €.

- 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 BGR6 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 ou 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 prestation 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. ».



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	409 869	38 982	16 537	432 314
- Installations générales, agencements aménagements divers	298 720	58 355	10 092	346 982
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 634	25 035	16 326	190 343
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	8 000		2 000	6 000
Immobilisations corporelles	1 214 070	122 372	44 956	1 291 486
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 233 126	122 372	44 956	1 310 542



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		122 372		122 372
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		122 372		122 372
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		2 000		2 000
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		42 956		42 956
Diminutions de l'exercice		44 956		44 956

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	17 573	1 483		19 056
Immobilisations incorporelles	17 573	1 483		19 056
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	134 528	34 549		169 077
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	296 437	47 726	16 537	327 626
- Installations générales, agencements aménagements divers	288 740	7 421	10 092	286 069
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 977	10 371	16 326	143 021
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	868 681	100 067	42 956	925 792
ACTIF IMMOBILISE	886 255	101 550	42 956	944 849



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	1 483	100 067	101 550
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 483	100 067	101 550
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service		42 956	42 956
Diminutions de l'exercice		42 956	42 956



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 116 466 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	41 385	41 385	
Autres	62 812	62 812	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 269	12 269	
Total	116 466	116 466	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	37 454
Fourn.debit.avoir n/recu	3 062
Etat produits a recevoir	9 230
Produits a recevoir	1 500



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		10 368			10 368
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	4 672		815		3 857
Total	4 672	10 368	815		14 225
Repartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		10 368	815		
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 339 741 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 657	183 657		
Dettes fiscales et sociales	104 431	104 431		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 262	45 262		
Autres dettes (**)	6 391	6 391		
Produits constatés d'avance				
Total	339 741	339 741		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do	96 055			

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenue	52 818
Prov. pour congés payés	49 736
Charges sociales sur cp	9 088
Etat - charges à payer	3 378
Charges à payer	5 086
Total	120 105



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Formation	1 650		
Assurance	2 590		
Stock de cadeaux clients	1 963		
Stock de fournitures d'exploitation	4 381		
Contrat d'entretien et maintenance	1 684		
Total	12 269		



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	10 368
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts d'emprunt	317
Autres engagements donnés	317
Total	10 685
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>Prêt garanti par l'Etat à hauteur de 90% du montant emprunté</i>	18 826
Avals et cautions	18 826
Autres engagements reçus	
Total	18 826
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 10 368 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 10 368 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 2023 s'élève à 10 368 €.

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

EFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

07 AOUT 2024



DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
RÉSOLUTION PROPOSÉE ET ADOPTÉE

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 141.372 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 141.372 euros
- Prélèvement sur le Poste Autres Réserves : 108.628 euros
(qui passe de 364.203,01 euros à 255.575,01 euros)

Affectation

- A la distribution de dividendes, la somme de : 250.000 euros

Modalités de paiement – mise en paiement – fiscalité

Le dividende unitaire est de 2.500 euros.

Les dividendes seront mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juillet 2024.

L'associée unique prend acte que les dividendes perçus sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prévu à l'article 117 Quater du Code Général des Impôts. Lors de la déclaration de revenus de l'année d'imposition, le redevable pourra conserver le prélèvement forfaitaire unique (PFU de 12,8 %) ou opter au barème progressif.

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)	
31/12/2022	0 €	0 €	0 €
31/12/2021	4.500 €	0 €	445.500 €
31/12/2020	3.500 €	0 €	346.500 €

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Monsieur Renaud REGO DE SEBES

