

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BREST - 2901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 24/12/2024 - 7093 - 1991 B 40042 - 380 886 010 - CASTEL PARTICIPATIONS

Dépot N° 2024 17093

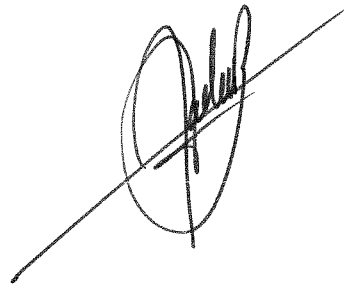
LE 24 DEC. 2024

R.C.S. BREST

CASTEL PARTICIPATIONS
Société par actions simplifiée
au capital de 199 034 euros
Siège social : 15 bis Rue Koenig
29660 CARANTEC
380 886 010 RCS BREST

COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Certifiés conformes par la Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by several vertical strokes, all enclosed within a diagonal line that extends from the bottom left to the top right.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	388 000	144 367	243 633	256 800	- 13 167
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	83 227	18 573	64 654	39 840	24 814
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	30 000		30 000		30 000
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 065 918		1 065 918	1 065 418	500
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	340 853		340 853	340 853	
Prêts					
Autres immobilisations financières	88		88	88	
TOTAL (I)	1 908 086	162 940	1 745 146	1 702 999	42 147
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	4 700		4 700		4 700
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	725		725		725
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	348		348		348
. Autres	94 027		94 027	106 588	- 12 561
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	339 275	9 140	330 135	465 961	- 135 826
Disponibilités	53 891		53 891	9 106	44 785
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	492 966	9 140	483 826	581 656	- 97 830
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 401 052	172 080	2 228 972	2 284 655	- 55 683

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 199 034)	199 034	199 034	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	887 836	887 836	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	19 903	19 903	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	525 800	743 015	- 217 215
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	99 231	-37 216	136 447
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 731 803	1 812 573	- 80 770
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	273 830	307 322	- 33 492
. Découverts, concours bancaires		2 785	- 2 785
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 220	1 130	90
. Associés	193 429	80 077	113 352
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 740	52 467	- 28 727
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices		344	- 344
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 542		2 542
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 408	213	2 195
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		18 645	- 18 645
Autres dettes		9 100	- 9 100
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	497 169	472 082	25 087
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 228 972	2 284 655	- 55 683

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	34 681		34 681	13 342	159,94
Chiffres d'affaires Nets	34 681		34 681	13 342	159,94
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			810	249	561
Autres produits					225,30
Total des produits d'exploitation (I)			35 491	13 591	21 900
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			34 934	52 752	- 17 818
Impôts, taxes et versements assimilés			6 004	661	5 343
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 105	21 486	619
Dotations aux provisions sur immobilisations					2,88
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			279		279
Total des charges d'exploitation (II)			63 322	74 899	- 11 577
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-27 831	-61 308	33 477
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances			8 074	14 858	- 6 784
Autres intérêts et produits assimilés			56 722	21 094	35 628
Reprises sur provisions et transferts de charges			346 668	50 359	296 309
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			54 997		54 997
Total des produits financiers (V)			466 461	86 311	380 150
Dotations financières aux amortissements et provisions				354 920	- 354 920
Intérêts et charges assimilés			7 967	8 169	- 202
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			6 640	23 923	- 17 283
Total des charges financières (VI)			14 607	387 011	- 372 404
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			451 854	-300 701	752 555
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			424 023	-362 008	786 031

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		324 793	- 324 793	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		324 793	- 324 793	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	324 793		324 793	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	324 793		324 793	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-324 793	324 793	- 649 586	-200,00
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	501 952	424 695	77 257	18,19
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	402 722	461 911	- 59 189	-12,81
RESULTAT NET	99 231	-37 216	136 447	366,64
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE

Annexes aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 2 228 972,35 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 99 230,51 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Faits caractéristiques de l'exercice

CASTEL PARTICIPATIONS a cédé sa participation au sein de la société ETABLISSEMENTS CASTEL au cours de l'exercice clos au 30 septembre 2023.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les appartements ont été décomposés selon l'instruction fiscale du 30/12/2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Construction - Gros-oeuvre	50 ans
Construction - Toiture	25 ans
Construction - Aménagement - Agencement	5 à 20 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	388 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	49 475		
Matériel de transport			33 752
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			30 000
TOTAL	437 475		63 752
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 390 211		500
Autres titres immobilisés	340 853		
Prêts et autres immobilisations financières	88		
TOTAL	1 731 152		500
TOTAL GENERAL	2 168 627		64 252

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			388 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			49 475	
Matériel de transport			33 752	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			30 000	
TOTAL			501 227	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		324 792	1 065 918	
Autres titres immobilisés			340 853	
Prêts et autres immobilisations financières			88	
TOTAL		324 792	1 406 859	
TOTAL GENERAL		324 792	1 908 086	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	131 200	13 167		144 367
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	9 635	8 319		17 954
Matériel de transport		619		619
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	140 835	22 105		162 940
TOTAL GENERAL	140 835	22 105		162 940

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	13 167				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	8 319				
Matériel de transport	619				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	22 105				
TOTAL GENERAL	22 105				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	324 793 31 015		324 793 21 875	 9 140
TOTAL Dépréciations	355 808		346 668	9 140
TOTAL GENERAL	355 808		346 668	9 140
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			346 668	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			88
Autres immobilisations financières	88		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 700	4 700	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	348	348	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	94 027	94 027	
Débiteurs divers	725	725	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	99 888	99 800	88
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	273 830	33 598	240 232	
Emprunts et dettes financières divers	1 220	1 220		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 740	23 740		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	2 542	2 542		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 408	2 408		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	193 429	193 429		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	497 169	256 937	240 232	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 289			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	666			

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	625
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 300
Dettes fiscales et sociales	2 408
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	7 333

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	59 740	3,33
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	59 740	3,33

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SCI CASTEL IMMOBILIER	2 000	420 762	85,00	1 065 418	1 065 418	-30 000		201 802	95 956	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

CASTEL PARTICIPATIONS
Société par actions simplifiée
au capital de 199 034 euros
Siège social : 15 bis Rue Koenig
29660 CARANTEC
380 886 010 RCS BREST

Dépot N° 7093
LE 24 DEC. 2024
R.C.S. BREST

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2023**

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 99 230, 51 euros en totalité au crédit du compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le :	Montant total des dividendes distribués :	Montant total des dividendes éligibles à l'abattement	Montant total non éligible à l'abattement
30/09/2022 (1)	180 000 euros	143 343,15 euros	36 656,85 euros
30/09/2021 (2)	160 000 euros	127 498,32 euros	32 604,88 euros
30/09/2020	Néant	Néant	Néant

(1) AGO du 1^{er} juin 2023 : Distribution exceptionnelle de dividendes d'un montant de 180 000 € prélevés sur le compte « Autres réserves »

(2) AGO du 29 septembre 2021 : Distribution exceptionnelle de dividendes d'un montant de 160 000 € prélevés sur le compte « Autres réserves »

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
La Présidente**

