

DE CASTELLUM
Société à responsabilité limitée au capital de 6 000 euros
Siège social : 21 rue Bellevue
54380 DIEULOUARD
834 633 018 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 AVRIL 2024

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2023 s'élevant à 270,49 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 182 788,30 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 29 avril 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. L. L.', is written over a large, horizontal oval stamp. The stamp is slightly tilted and has a textured, ink-like appearance.

Comptes annuels

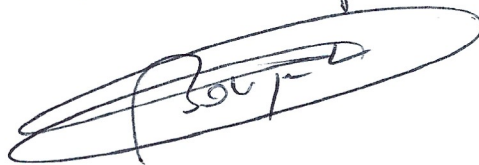
Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

DE CASTELLUM

21 Rue BELLEVUE
54380 DIEULOUARD
Tél. 03.87.76.14.16

APE : 7010Z -
Siret : 83463301800041

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 30/11/2023	Net 30/11/2022
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	26 000		26 000	20 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26 000		26 000	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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	44 112		44 112	
Autres créances	112 625		112 625	140 421
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	29 215		29 215	28 571
Disponibilités	8 258		8 258	45 866
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	194 210		194 210	214 858
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	220 210		220 210	234 858
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

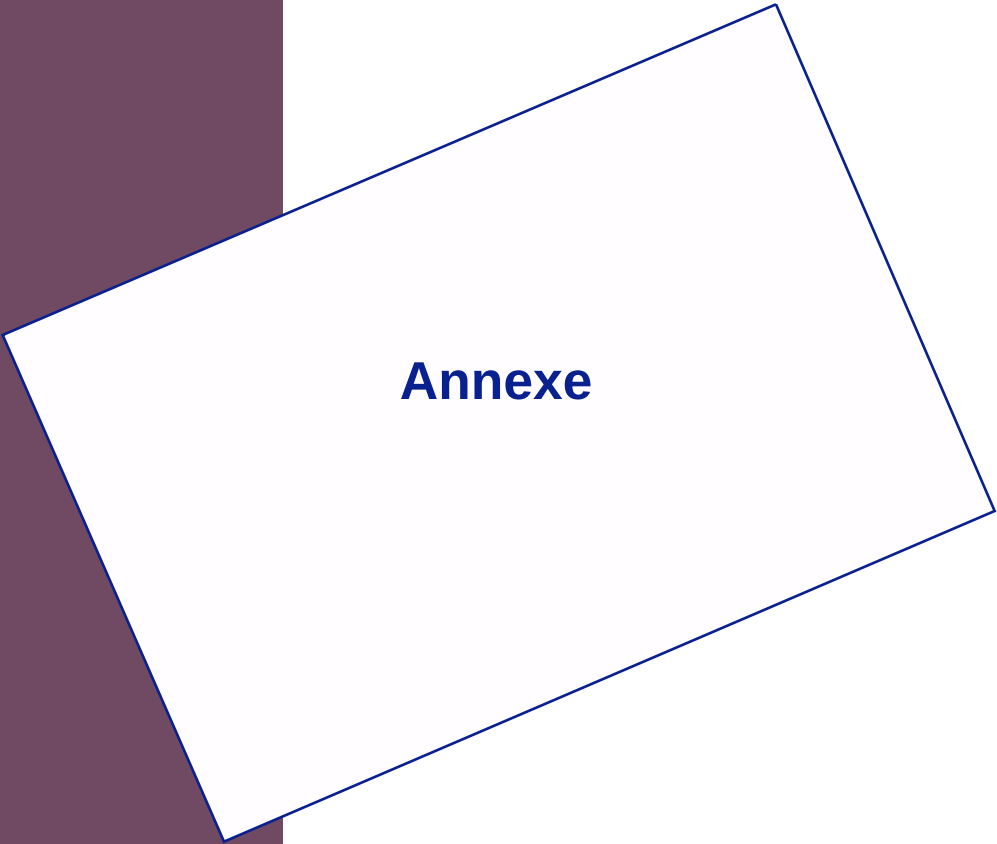
	30/11/2023	30/11/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	6 000	6 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	600	600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	182 518	151 707
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	270	30 811
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	189 388	189 118
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)	2 333	2 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 082	3 653
Dettes fiscales et sociales	19 407	39 588
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	30 822	45 741
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	220 210	234 858
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	30 822	45 741
(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

	30/11/2023	30/11/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		1 088 598
Production vendue (biens)		21 098
Production vendue (services)	63 479	46 835
Chiffre d'affaires net	63 479	1 156 531
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 330	2 537
Autres produits	301	4 616
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	66 110	1 163 684
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		772 192
Variations de stock		194 908
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	21 030	62 537
Impôts, taxes et versements assimilés	121	8 853
Salaires et traitements	48 182	75 024
Charges sociales	6 484	29 453
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)	75 817	1 143 391
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 707	20 293
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)	4 009	703
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)	4 009	703
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		1 083
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		1 083
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 009	-380
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-5 698	19 913

Compte de résultat (suite)

	30/11/2023	30/11/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 169	14 336
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	9 169	14 336
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 071	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 071	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 098	14 336
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	130	3 439
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	79 288	1 178 723
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	79 017	1 147 913
BENEFICE OU PERTE	270	30 811
(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 30/11/2023, dont le total est de 220 210 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 270 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2022 au 30/11/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/11/2023 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 Réglementation 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.

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.

Frais d'émission des emprunts

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

Règles et méthodes comptables

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	6 000		26 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	20 000	6 000		26 000
ACTIF IMMOBILISE	20 000	6 000		26 000

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 156 737 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 :	156 737	156 737	
Créances Clients et Comptes rattachés	44 112	44 112	
Autres	112 625	112 625	
Total	156 737	156 737	

Produits à recevoir

	Montant
FACTURE A ETABLIR	13 072
ASSOCIES - INTERETS COURUS	57
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	24 750
INT. COURUS SUR VALEURS MOBILIERES	1 215
Total	39 094

Notes sur le bilan

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

Dettes

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	4 410
ETAT-CHARGES A PAYER	18
Total	4 428

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			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	63 479		63 479
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	63 479		63 479