



RCS : SOISSONS

Code greffe : 0203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00267

Numéro SIREN : 507 993 277

Nom ou dénomination : CASTELDIS

Ce dépôt a été enregistré le 31/03/2017 sous le numéro de dépôt B2017/000607

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE SOISSONS

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/000607**
n° de gestion : **2008B00267**
n° SIREN : **507 993 277 RCS Soissons**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Soissons certifie avoir procédé le 31/03/2017 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

CASTELDIS - Société par actions simplifiée
zi Rue de la Plaine 02400 Château-thierry -FRANCE-

date de clôture : 29/02/2016

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



134875

Frédéric MAILLARD
17 rue de Morvillers
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Michel BOIVIN
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

31 MAR. 2017

N° 607

EXEMPLAIRE GREFFE

CASTELDIS

Société par actions simplifiée au capital de 490 000 €
Siège social : rue de la Plaine - ZI
02400 CHATEAU THIERRY

RCS B 507 993 277
SIRET : 507 993 277 00015
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 février 2016

AUX ASSOCIES,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 17 juillet 2014 et 19 novembre 2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice, clos le 29 février 2016, sur:

- le contrôle des comptes annuels de la société CASTELDIS, tels qu'ils sont annexés au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Le 5 juillet 2016

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN





SAS CASTELDIS

Centre LECLERC
ZI Rue de la Plaine - 02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29/02/2016



BBA expertise

Experts-comptables associés

1, allée de la Pépinière
Centre Oasis Dury
Bâtiment "LE PASSIFLORE"
80000 AMIENS

Tél. 03 60 28 55 66
Fax. 03 60 28 55 96

bba@bbaexpertise.fr

SAS L'OS et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Sommaire (Edition greffe)

Bilan	2
Compte de résultat	5
Annexe légale	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Changements de méthode</i>	10
<i>Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice</i>	11
<i>Etat des immobilisations</i>	12
<i>Etat des amortissements</i>	13
<i>Etat des provisions</i>	14
<i>Etat des échéances des créances et des dettes</i>	15
<i>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</i>	16
<i>Comptes de régularisation</i>	17
<i>Composition du capital social</i>	18
<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	19
<i>Ventilation de l'impôt sur les bénéfices</i>	19
<i>Engagements financiers</i>	20
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	20
<i>Accroissements et allègements de la dette future d'impôts</i>	21
<i>Rémunérations des dirigeants</i>	22
<i>Effectif moyen</i>	22
<i>Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés</i>	23
<i>Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société</i>	24
<i>Résultats des 5 derniers exercices</i>	25
<i>Tableau de variation des capitaux propres</i>	25
<i>Tableau des filiales et participations</i>	26
<i>Charges et produits exceptionnels</i>	27
<i>Charges et produits sur exercices antérieurs</i>	28

Bilan

Présenté en Euros

Actif	Exercice clos le 29/02/2016 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2015 (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	99 731	92 712	7 019	23 090	- 16 071	
Fonds commercial	31 393 466		31 393 466	31 393 466		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	6 454		6 454		6 454	
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 172 713	632 855	539 858	475 740	64 118	
Autres immobilisations corporelles	875 761	413 934	461 827	559 803	- 97 976	
Immobilisations en cours	142 455		142 455		142 455	
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	7 859 571		7 859 571	7 859 571		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	1 134 410		1 134 410	876 052	258 358	
Prêts	500		500	1 120	- 620	
Autres immobilisations financières	55 300		55 300	53 193	2 107	
TOTAL (I)	42 740 360	1 139 501	41 600 860	41 242 035	358 825	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 270 417	372 479	4 897 938	4 826 208	71 730	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 001 324	25 102	976 222	965 636	10 586	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	3 883		3 883	4 820	- 937	
. Organismes sociaux	7 704		7 704	20 462	- 12 758	
. Etat, impôts sur les bénéfices	117 974		117 974	625 579	- 507 605	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	274 131		274 131	147 990	126 141	
. Autres	1 752 558	6 941	1 745 617	973 655	771 962	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	474 023		474 023	2 323 153	-1 849 130	
Disponibilités	5 196 916		5 196 916	2 875 112	2 321 804	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	309 882		309 882	198 965	110 917	
TOTAL (II)	14 408 811	404 521	14 004 290	12 961 578	1 042 712	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	57 149 171	1 544 022	55 605 150	54 203 614	1 401 536	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

Passif	Exercice clos le 29/02/2016 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 490 000)	490 000	490 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	100 000	100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	15 474 451	12 355 507	3 118 944
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 991 759	3 619 234	- 627 475
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	71 857	71 857	
TOTAL (I)	19 128 066	16 636 598	2 491 468
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	304 011	324 916	- 20 905
Provisions pour charges	155 505	163 800	- 8 295
TOTAL (III)	459 516	488 716	- 29 200
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	19 875 569	22 144 641	-2 269 072
. Découverts, concours bancaires		490	- 490
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 590 314	3 342 394	247 920
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 596	14 296	2 300
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 316 615	5 972 443	344 172
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 673 314	2 173 095	500 219
. Organismes sociaux	1 116 493	1 257 619	- 141 126
. Etat, impôts sur les bénéfices	439 443	496 309	- 56 866
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	146 096	111 869	34 227
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 077 941	986 069	91 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179	179	
Autres dettes	758 569	571 188	187 381
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	6 439	7 707	- 1 268
TOTAL (IV)	36 017 567	37 078 300	-1 060 733
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	55 605 150	54 203 614	1 401 536

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux comptes
BDA expertises

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES

Comptes annuels
BBA en Certise

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 29/02/2016 (12 mois)		Exercice précédent 28/02/2015 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	81 754 764		81 754 764	83 502 861	-1 748 097
Production vendue biens	9 756 816		9 756 816	9 888 818	- 132 002
Production vendue services	2 430 655		2 430 655	1 406 227	1 024 428
Chiffres d'affaires Nets	93 942 235		93 942 235	94 797 905	- 855 670

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	33 839	25 354	8 485	33,47
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges	850 944	731 819	119 125	16,28
Autres produits	278 334	542 663	- 264 329	-48,71
Total des produits d'exploitation	95 105 352	96 097 742	- 992 390	-1,03
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	65 600 437	67 432 714	-1 832 277	-2,72
Variation de stock (marchandises)	-204 078	-47 275	- 156 803	331,68
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 220 655	5 654 000	- 433 345	-7,66
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements		56 879	- 56 879	-100
Autres achats et charges externes	6 194 529	5 799 278	395 251	6,82
Impôts, taxes et versements assimilés	1 571 494	1 565 863	5 631	0,36
Salaires et traitements	7 861 607	7 697 861	163 746	2,13
Charges sociales	2 326 869	2 247 062	79 807	3,55
Dotations aux amortissements sur immobilisations	295 505	321 094	- 25 589	-7,97
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	397 581	261 867	135 714	51,83
Dotations aux provisions pour risques et charges	292 722	303 967	- 11 245	-3,70
Autres charges	70 158	98 766	- 28 608	-28,97
Total des charges d'exploitation	89 627 479	91 392 076	-1 764 597	-1,93
RESULTAT EXPLOITATION	5 477 873	4 705 666	772 207	16,41
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations	2 013	992 480	- 990 467	-99,80
Produits des autres valeurs mobilières		60	- 60	-100
Autres intérêts et produits assimilés	7 615	10 268	- 2 653	-25,84
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	1 293	7 887	- 6 594	-83,61
Total des produits financiers	10 921	1 010 695	- 999 774	-98,92
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	873 153	989 482	- 116 329	-11,76
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	10		10	N/S
Total des charges financières	873 163	989 482	- 116 319	-11,76
RESULTAT FINANCIER	-862 242	21 213	- 883 455	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	4 615 632	4 726 879	- 111 247	-2,35

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 29/02/2016 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2015 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 095	112 213	- 94 118	-83,87
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 900	34 000	1 900	5,59
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	53 995	146 213	- 92 218	-63,07
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 197	25 722	4 475	17,40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	45 807	27 717	18 090	65,27
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	48	1 023	- 975	-95,31
Total des charges exceptionnelles	76 053	54 462	21 591	39,64
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-22 058	91 752	- 113 810	124,04
Participation des salariés	545 479	420 608	124 871	29,69
Impôts sur les bénéfices	1 056 337	778 789	277 548	35,64
Total des Produits	95 170 269	97 254 650	-2 084 381	-2,14
Total des charges	92 178 510	93 635 417	-1 456 907	-1,56
RESULTAT NET	2 991 759	3 619 234	- 627 475	-17,34
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe légale

Annexe légale

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 29/02/2016, dont le total est de 55 605 150 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 95 170 269 euros et le total des charges de 92 178 510 euros, dégagent un résultat de 2 991 758,56 euros.

L'exercice clos le 29/02/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 28/02/2015 avait une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites.

Règles et méthodes comptables

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014,
- les articles L123-12 à L123-25 du Code du Commerce.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Logiciels informatiques Drive	1 an
Mali sur fusion Casteldis / Sodicast	Non amortissable
Matériel et outillage	de 03 à 10 ans
Matériel et outillage Drive	05 ans
Installations générales et agencements	de 05 à 15 ans
Installations générales et agencements Drive	10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique Drive	5 ans
Mobilier	3 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

Informations complémentaires et éléments significatifs de l'exercice

INFORMATIONS RELATIVES AU GROUPE :

La société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale dont elle est "société mère".

La troisième conception, dite de la « méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat ;
- Les économies ou complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère ;
- Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'IS.

PROVISION POUR RISQUES :

Le ministre de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC, le 16 août 2011, en restitution aux fournisseurs de ristournes qualifiées « d'indûment perçues », au titre des années 2009 et 2010. Le tribunal de commerce de Paris a rendu, fin septembre 2013, un jugement favorable au groupe E.Leclerc. Toutefois, en juillet 2015, la Cour d'Appel de Paris a condamné l'enseigne à reverser les sommes perçues à tort. Le mouvement va se pourvoir en cassation.

La provision pour risques a été ajustée au montant payé soit 146 371€.

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 29 février 2016 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 378 871 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2015.

Il a été constaté au 29 février 2016 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 357 euros au titre de la quote-part des participations détenues dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés non soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 379 228 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2014 a été utilisé, en totalité, en 2015 en investissements à hauteur de 382 143 euros.

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

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	31 493 697		8 454
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	974 565		210 418
Autres installations, agencements, aménagements	531 002		33 223
Matériel de transport	186 216		35 577
Matériel de bureau, informatique, mobilier	167 370		8 699
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			142 455
Avances et acomptes			
TOTAL	1 859 152		430 372
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	7 859 571		
Autres titres immobilisés	876 052		258 358
Prêts et autres immobilisations financières	54 313		5 770
TOTAL	8 789 936		264 128
TOTAL GENERAL	42 142 785		702 953

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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		2 500	31 499 651	31 493 197
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		12 270	1 172 713	1 172 713
Autres installations, agencements, aménagements			564 225	564 225
Matériel de transport		84 540	137 253	137 253
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 785	174 283	174 283
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			142 455	
Avances et acomptes				
TOTAL		98 595	2 190 929	2 048 474
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			7 859 571	7 859 571
Autres titres immobilisés			1 134 410	1 134 410
Prêts et autres immobilisations financières		4 283	55 800	45 385
TOTAL		4 283	9 049 780	9 039 366
TOTAL GENERAL		105 378	42 740 360	42 581 036

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

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	77 141	18 071	2 500	92 712
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	498 824	146 300	12 270	632 855
Installations générales, agencements divers	157 248	68 395		225 642
Matériel de transport	69 873	31 340	41 177	60 036
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 663	31 447	855	128 256
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	823 609	277 482	54 302	1 046 789
TOTAL GENERAL	900 750	295 553	56 802	1 139 501

	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	18 071				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	146 300				
Installations générales, agencements divers	68 395				
Matériel de transport	31 340				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	29 007	2 440			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	275 042	2 440			
TOTAL GENERAL	293 113	2 440			

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement	71 857			71 857
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	71 857			71 857
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	488 716	292 722	321 922	459 516
TOTAL Provisions	488 716	292 722	321 922	459 516
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	240 130	372 479	240 130	372 479
Sur comptes clients	21 737	25 102	21 737	25 102
Autres dépréciations	6 941			6 941
TOTAL Dépréciations	268 808	397 581	261 867	404 521
TOTAL GENERAL	829 381	690 303	583 789	935 894
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		690 303	583 790	
- financières				
- exceptionnelles				

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	500		500
Autres immobilisations financières	55 300		55 300
Clients douteux ou litigieux	31 793	31 793	
Autres créances clients	969 531	969 531	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 883	3 883	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	7 704	7 704	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	117 974	117 974	
- T.V.A	274 131	274 131	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 202 862	1 202 862	
Débiteurs divers	549 696	549 696	
Charges constatées d'avance	309 882	309 882	
TOTAL GENERAL	3 523 256	3 467 456	55 800
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	620		
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	19 875 569	1 810 772	6 915 036	11 149 761
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 316 615	6 316 615		
Personnel et comptes rattachés	2 673 314	2 673 314		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 116 493	1 116 493		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	439 443	439 443		
- T.V.A	146 096	146 096		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 077 941	1 077 941		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179	179		
Groupe et associés	3 590 314	3 590 314		
Autres dettes	757 488	757 488		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 439	6 439		
TOTAL GENERAL	35 999 890	17 935 093	6 915 036	11 149 761
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 250 920			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	7 840 557		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	7 928		
Autres créances	1 325 049		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 301		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	152 543		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Comptes de régularisation

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	136 851
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 99 651)	145 521
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	282 373

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	45 448
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 444 067
Dettes fiscales et sociales	3 163 511
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	199 500
TOTAL	4 852 526

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	309 882	6 439
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	309 882	6 439

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	49 000	10,00
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	49 000	10,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	81 754 764
Ventes de produits finis	9 756 816
Prestations de services	2 430 655
TOTAL	93 942 235

Répartition par marché géographique	Montant
France	93 942 235
Etranger	
TOTAL	93 942 235

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	4 615 632	1 600 629
Résultat exceptionnel (et participation)	-567 537	-147 510
Réduction d'impôt mécénat		-58 970
Crédit d'impôt apprentissage		-1 204
Crédit d'impôt compétitivité emploi		-379 228
Charges d'Is (intégration fiscale)		19 846
Contribution sur les bénéfices		22 774
Résultat comptable	4 048 095	1 056 337

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	1 010 076
Autres engagements donnés :	5 493 026
TOTAL	6 503 102
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 830 121
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	19 830 121

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Participation 181 827 Organic et Tascom 33 247 Tvts 517 Effort construction 2 989 Autres :	
TOTAL	218 580
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	283	
Ouvriers		
TOTAL	316	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

L'indemnité de départ à la retraite est évaluée pour l'année 2016 à 1 010 076€. Cette indemnité est évaluée charges sociales comprises. Le taux de charges retenu est de 45.97%.

L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire. La rotation des effectifs est « moyenne ». L'hypothèse retenue est celle d'un départ volontaire à 62 ans

Le taux de revalorisation annuel des salaires a été retenu à 2 %

Le taux d'actualisation est de 0.47 %.

La méthode rétrospective en droits accumulés avec projection des salaires a été retenue pour le calcul de l'indemnité retraite.

Cette méthode est préconisée par l'Ordre des Experts Comptables et répond à la norme IAS 19 révisée.

Méthode de calcul rétrospective en droits accumulés avec projection de salaires :

$$\text{Provision} = D \times \text{Salaire actuel} \times S \times P_s \times P_p \times A$$

D = Droits théoriques acquis : d'après la table droits de la convention collective selon l'emploi du salarié et de son ancienneté à la date de clôture.

S = Taux augmentation pour atteindre le salaire de fin de carrière.

Formule mathématique : $(1+t)^n$

t = Taux d'augmentation annuel

n = Nombre d'années avant l'âge de la retraite.

P_s = Probabilité de survie : selon l'âge et le sexe du salarié ainsi que l'âge normal de la retraite.

P_p = Probabilité de présence : selon l'âge du salarié et le rythme de "Turn-over" adopté par l'entreprise.

A = Coefficient d'actualisation monétaire : valeur de 1 euro dans n années en fonction du taux retenu par la société.

Formule mathématique retenue : $(1+i)^{-n}$ (Puissance -n)

i = taux annuel

n = nombre d'années avant l'âge de la retraite.

La table de mortalité utilisée correspond à la situation démographique établie par l'I.N.E.D. (Institut National des Etudes Démographiques)

La table de rotation est celle décrite dans les éditions Francis Lefebvre volume « Retraite d'Entreprises », table 40260

Identité de la société-mère consolidant les comptes de la société

SAS CASTELDIS
ZI Rue de la Plaine
Centre Commercial E.Leclerc
02 400 CHATEAU THIERRY

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	29/02/2016	28/02/2015	28/02/2014	28/02/2013	29/02/2012
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	490 000	490 000	490 000	490 000	490 000
b) Nombre d'actions émises	49 000	49 000	49 000	49 000	49 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	93 942 235	94 797 905	96 757 420	91 597 703	84 106 145
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	4 450 054	4 853 839	4 133 285	3 249 180	8 127 399
c) Impôt sur les bénéfices	1 056 337	778 789	1 031 977	1 058 062	1 000 173
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	3 393 717	4 075 050	3 101 308	2 191 118	7 127 226
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 991 759	3 619 234	2 665 001	2 074 953	6 872 350
f) Montants des bénéfices distribués		500 290	600 250	300 370	
g) Participation des salariés	545 479	420 608	472 487	400 743	377 773
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	69	83	63	45	145
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	61	74	54	42	140
c) Dividende versé à chaque action		10	12	6	
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	316	366	334	334	308
b) Montant de la masse salariale	7 861 607	7 697 861	7 698 281	7 390 322	6 849 916
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	2 326 869	2 247 062	2 061 344	2 097 235	1 862 093

Tableau de variation des capitaux propres

SITUATION A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		16 636 598
Distributions sur résultats antérieurs		-500 290
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		16 136 308
VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions règlementées		
Résultat de l'exercice		2 991 759
SOLDE		2 991 759
SITUATION A LA CLOTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant répartition		19 128 066

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>										
SOCADI (1)	40 000	16 886 704	99,04	7 840 557	7 840 557			3 344 635	1 099 973	
<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										

(1) Selon comptes annuels au 29/02/2016

Charges et produits exceptionnels

Eléments	Exercice clos le 29/02/2016 (12 mois)
	Total
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 095
771800 Autres prdts excep opér gest	1 679
771820 Autres produits exceptionnels	416
772633 Pdt ex ant impôts sur rém	674
772635 Pdt ex ant taxes	1 117
772637 Pdt ex ant taxes autres org	4 200
772641 Pdt ex ant rémunération	200
772661 Pdt ex ant chrg intérêts	9 809
Produits exceptionnels sur opérations en capital	35 900
775200 Prod cess immob corpo	35 900
Total des produits exceptionnels	53 995
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 197
671200 Pénalités amendes fiscales	135
671800 Autres charges op de gestion	3 074
671810 Franchise vetuste s/sinistre	6 370
672633 Ch ex ant impôts sur rém	3 600
672635 Ch ex ant autr impôts et taxes	17 018
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	45 807
675200 Val compta immo corp	43 362
678800 Autres charges exceptionnelles	2 445
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	48
687100 Dot amort except immo	48
Total des charges exceptionnelles	76 053

Charges et produits sur exercices antérieurs

Eléments	Exercice clos le 29/02/2016 (12 mois)
	Total
752606 Pdt ex ant achats	1 990
752608 Pdt ex ant frais accessoires	162
752615 Pdt ex ant entretien	2 920
752616 Pdt ex ant assurances	1 552
752628 Pdt ex ant cotisations	19 142
752706 Pdt ex ant part pub	1 372
754410 Rentrées sur chq impayés ex ant	1 060
772633 Pdt ex ant impôts sur rém	674
772635 Pdt ex ant taxes	1 117
772637 Pdt ex ant taxes autres org	4 200
772641 Pdt ex ant rémunération	200
772661 Pdt ex ant charges intérêts	9 809
Total des produits sur exercices antérieurs	44 198
652611 Chg ex ant sous traitance	10 639
652616 Chg ex ant assurance	1 783
652628 Chg ex ant cotisations	48
652706 Chg ex ant part pub	356
672633 Chg ex ant impôts sur rém	3 600
672635 Chg ex ant autr impôts et taxes	17 018
Total des charges sur exercices antérieurs	33 444

6037

CASTELDIS
Société par Actions Simplifiée au Capital de 490.000 Euros
Siège Social : Zone Industrielle – Rue de la Plaine
02400- CHATEAU - THIERRY
507 993 277 R.C.S. SOISSONS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 21 JUILLET 2016

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2016

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 2.991.758,56 Euros
- Aux Associés, un dividende de.....500.290,00 Euros
- Au poste "Autres Réserves".....2.491.468,56 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 10,21 Euros, soit pour les 49.000 actions, une distribution totale de 500.290 Euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 30 septembre 2016.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	499.769,29 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	520,71 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
29 février 2015	499.769,29 Euros	520,71 Euros
28 février 2014	599.625,25 Euros	624,75 Euros
28 février 2013	300.057,37 Euros	312,63 Euros

CASTELDIS
Société par Actions Simplifiée au Capital de 490.000 Euros
Siège Social : Zone Industrielle – Rue de la Plaine
02400- CHATEAU - THIERRY
507 993 277 R.C.S. SOISSONS

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 21 JUILLET 2016

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2016

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 2.991.758,56 Euros
- Aux Associés, un dividende de..... 500.290,00 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 2.491.468,56 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 10,21 Euros, soit pour les 49.000 actions, une distribution totale de 500.290 Euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 30 septembre 2016.

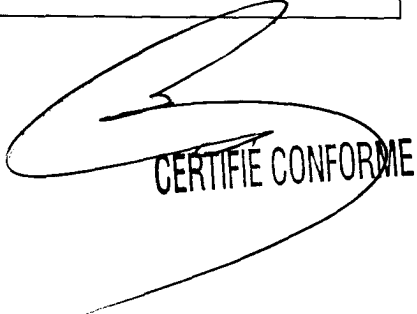
A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	499.769,29 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	520,71 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
29 février 2015	499.769,29 Euros	520,71 Euros
28 février 2014	599.625,25 Euros	624,75 Euros
28 février 2013	300.057,37 Euros	312,63 Euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


CERTIFIÉ CONFORME