

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 30/01/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000094

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE SOISSONS

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/000094**
n° de gestion : **2008B00267**
n° SIREN : **507 993 277 RCS Soissons**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Soissons certifie avoir procédé le 30/01/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

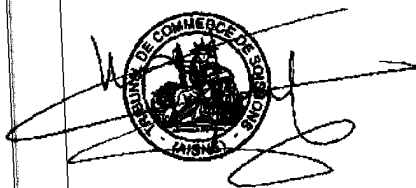
CASTELDIS - Société par actions simplifiée
zi Rue de la Plaine 02400 Chateau-thierry -FRANCE-

date de clôture : 28/02/2017

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



142193

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
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

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 28 février 2017

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 28 février 2017, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la mention relative au changement de méthode exposée en page 9 de l'annexe.

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 2017

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN

Aurélie DELMAS





S.A.S. CASTELDIS

Centre LECLERC
ZI Rue de la Plaine - 02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28/02/2017



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

Bilan

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

BBA expertise

Bilan

Présenté en Euros

Actif

CERTIFIÉ CONFORMEExercice clos le
28/02/2017
(12 mois)Exercice précédent
29/02/2016
(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	102 821	100 774	2 047	7 019	- 4 972
Fonds commercial				31 393 466	-31 393 466
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	18 798		18 798	6 454	12 344
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 217 294	796 251	421 043	539 858	- 118 815
Autres immobilisations corporelles	1 796 901	596 331	1 200 570	461 827	738 743
Immobilisations en cours				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	1 212 147		1 212 147	1 134 410	77 737
Prêts	400		400	500	- 100
Autres immobilisations financières	32 939 301		32 939 301	55 300	32 884 001
TOTAL (I)	45 147 233	1 493 356	43 653 877	41 600 860	2 053 017

Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	5 394 891	274 727	5 120 164	4 897 938	222 226
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 000 924	97 211	903 713	976 222	- 72 509
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	978		978	3 883	- 2 905
. Organismes sociaux	104 165		104 165	7 704	96 461
. Etat, impôts sur les bénéfices	632 376		632 376	117 974	514 402
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	366 463		366 463	274 131	92 332
. Autres	1 020 873	26 940	993 933	1 745 617	- 751 684
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	503 469		503 469	474 023	29 446
Disponibilités	4 406 894		4 406 894	5 196 916	- 790 022
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	371 493		371 493	309 882	61 611
TOTAL (II)	13 802 528	398 878	13 403 650	14 004 290	- 600 640

Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	58 949 761	1 892 234	57 057 527	55 605 150	1 452 377

Bilan (suite)

Présenté en Euros

CERTIFIÉ CONFORMÉMENT
à la loi n° 173 du 12 mai 1963Exercice clos le
28/02/2017
(12 mois)Exercice précédent
29/02/2016
(12 mois)

Passif

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	17 965 919	15 474 451	2 491 468
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 779 798	2 991 759	- 211 961
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	71 857	71 857	
TOTAL (I)	21 407 575	19 128 066	2 279 509
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	233 692	304 011	- 70 319
Provisions pour charges	372 600	155 505	217 095
TOTAL (III)	606 292	459 516	146 776
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	17 518 286	19 875 569	-2 357 283
. Découverts, concours bancaires	41		41
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	4 692 742	3 590 314	1 102 428
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	20 497	16 596	3 901
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 773 748	6 316 615	457 133
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 410 396	2 673 314	- 262 918
. Organismes sociaux	830 415	1 116 493	- 286 078
. Etat, impôts sur les bénéfices	524 266	439 443	84 823
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	215 117	146 096	69 021
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 309 913	1 077 941	231 972
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179	179	
Autres dettes	742 306	758 569	- 16 263
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	5 756	6 439	- 683
TOTAL (IV)	35 043 660	36 017 567	- 973 907
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	57 057 527	55 605 150	1 452 377

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

BBA expertise

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	80 480 422		80 480 422	81 754 764	-1 274 342	-1,56
Production vendue biens	9 399 824		9 399 824	9 756 816	- 356 992	-3,66
Production vendue services	2 382 545		2 382 545	2 430 655	- 48 110	-1,98
Chiffres d'affaires Nets	92 262 792		92 262 792	93 942 235	-1 679 443	-1,79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			10 280	33 839	- 23 559	-69,62
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			846 624	850 944	- 4 320	-0,51
Autres produits			397 749	278 334	119 415	42,90
Total des produits d'exploitation			93 517 445	95 105 352	-1 587 907	-1,67
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			64 437 453	65 600 437	-1 162 984	-1,77
Variation de stock (marchandises)			-124 474	-204 078	79 604	39,01
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 162 760	5 220 655	- 57 895	-1,11
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			6 242 133	6 194 529	47 604	0,77
Impôts, taxes et versements assimilés			1 530 146	1 571 494	- 41 348	-2,63
Salaires et traitements			7 784 737	7 861 607	- 76 870	-0,98
Charges sociales			2 333 516	2 326 869	6 647	0,29
Dotations aux amortissements sur immobilisations			361 620	295 505	66 115	22,37
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			391 938	397 581	- 5 643	-1,42
Dotations aux provisions pour risques et charges			534 292	292 722	241 570	82,53
Autres charges			250 501	70 158	180 343	257,05
Total des charges d'exploitation			88 904 623	89 627 479	- 722 856	-0,81
RESULTAT EXPLOITATION			4 612 822	5 477 873	- 865 051	-15,79
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			34 857	2 013	32 844	N/S
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			7 817	7 615	202	2,65
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				1 293	- 1 293	-100
Total des produits financiers			42 674	10 921	31 753	290,75
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			774 905	873 153	- 98 248	-11,25
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			217	10	207	N/S
Total des charges financières			775 122	873 163	- 98 041	-11,23
RESULTAT FINANCIER			-732 448	-862 242	129 794	15,05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			3 880 374	4 615 632	- 735 258	-15,93

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 077	18 095	41 982	232,01
Produits exceptionnels sur opérations en capital		35 900	- 35 900	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	166 794		166 794	N/S
Total des produits exceptionnels	226 871	53 995	172 876	320,17
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 292	30 197	- 21 905	-72,54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72	45 807	- 45 735	-99,84
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		48	- 48	-100
Total des charges exceptionnelles	8 364	76 053	- 67 689	-89,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	218 506	-22 058	240 564	N/S
Participation des salariés	444 990	545 479	- 100 489	-18,42
Impôts sur les bénéfices	874 092	1 056 337	- 182 245	-17,25
Total des Produits	93 786 989	95 170 269	-1 383 280	-1,45
Total des charges	91 007 191	92 178 510	-1 171 319	-1,27
RESULTAT NET	2 779 798	2 991 759	- 211 961	-7,08
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS VDB et AS
3 et 4
55615Commissaire aux Comptes
BBP

BBP certifie

Annexe légale

Annexe légale

Le bilan avant répartition de l'exercice clos au 28/02/2017, dont le total est de 57 057 526,62 euros et le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 93 786 989,10 euros et le total des charges de 91 007 190,68 euros, dégagent un résultat de 2 779 798,42 euros.

L'exercice clos le 28/02/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 29/02/2016 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.

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
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

En application des nouvelles dispositions de l'article 745-6 du PCG, nous avons réaffecté comptablement le mali de fusion relatif à l'absorption de SOFICAST par CASTELDIS à la catégorie d'actif auquel il se rapporte. Ce mali d'un montant de 31 342 325€ portait sur les titres de la Société SOCADI détenus par la Société SOFICAST. L'application de cette réglementation conduit à comptabiliser le mali en immobilisations financières. Ce reclassement n'a pas d'impact sur le résultat.

Les autres 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. Sur l'exercice, le pourvoi en cassation a été défavorable au mouvement Leclerc. La provision a été reprise dans son intégralité pour 146 371 euros.

COMPTABILISATION DU CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI :

Il a été constaté au 28 Février 2017 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 383 651 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2016. La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes s'élève à 404 euros. Ce crédit d'impôt d'un montant global de 384 055 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 2015 a été utilisé, en totalité, en 2016 en investissement à hauteur de 379 228 euros.

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	31 499 651		15 434
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 172 713		44 581
Autres installations, agencements, aménagements	564 225		863 962
Matériel de transport	137 253		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	174 283		65 016
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	142 455		
Avances et acomptes			
TOTAL	2 190 929		973 558
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	7 859 571		
Autres titres immobilisés	1 134 410		77 737
Prêts et autres immobilisations financières	55 800		32 893 466
TOTAL	9 049 780		32 971 203
TOTAL GENERAL	42 740 360		33 960 195

	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	31 393 466		121 619	121 619
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 217 294	1 217 294
Autres installations, agencements, aménagements			1 428 186	1 428 186
Matériel de transport			137 253	137 253
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 837	231 462	231 462
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	142 455			
Avances et acomptes				
TOTAL	142 455	7 837	3 014 195	3 014 195
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			7 859 571	7 859 571
Autres titres immobilisés			1 212 147	1 212 147
Prêts et autres immobilisations financières		9 564	32 939 701	32 939 701
TOTAL		9 564	42 011 419	42 011 419
TOTAL GENERAL	31 535 921	17 401	45 147 233	45 147 233

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	92 712	8 062		100 774
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	632 855	163 396		796 251
Installations générales, agencements divers	225 642	122 936		348 579
Matériel de transport	60 036	28 769		88 805
Matériel de bureau, informatique, mobilier	128 256	38 457	7 765	158 948
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 046 789	353 558	7 765	1 392 582
TOTAL GENERAL	1 139 501	361 620	7 765	1 493 356

	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	8 062				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	163 396				
Installations générales, agencements divers	122 936				
Matériel de transport	28 769				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	38 457				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	353 558				
TOTAL GENERAL	361 620				

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		230 000		230 000
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	459 516	304 292	387 516	376 292
TOTAL Provisions	459 516	534 292	387 516	606 292
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	372 479	274 727	372 479	274 727
Sur comptes clients	25 102	97 211	25 102	97 211
Autres dépréciations	6 941	20 000		26 940
TOTAL Dépréciations	404 521	391 938	397 581	398 878
TOTAL GENERAL	935 894	926 230	785 097	1 077 027
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		926 230	618 303	
- financières				
- exceptionnelles			166 794	

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	400		400
Autres immobilisations financières	32 939 301		32 939 301
Clients douteux ou litigieux	30 830	30 830	
Autres créances clients	970 094	970 094	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	978	978	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	104 165	104 165	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	632 376	632 376	
- T.V.A	366 463	366 463	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	612 902	612 902	
Débiteurs divers	407 971	407 971	
Charges constatées d'avance	371 493	371 493	
TOTAL GENERAL	36 436 975	3 497 274	32 939 701
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	100		
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	41	41		
- plus d'un an	17 518 286	2 461 403	9 158 360	5 898 523
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 773 748	6 773 748		
Personnel et comptes rattachés	2 410 396	2 410 396		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	830 415	830 415		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	524 266	524 266		
- T.V.A	215 117	215 117		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 309 913	1 309 913		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179	179		
Groupe et associés	4 692 742	4 692 742		
Autres dettes	742 306	742 306		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 756	5 756		
TOTAL GENERAL	35 023 163	19 966 280	9 158 360	5 898 523
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 352 348			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments 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			
Autres créances	730 030		
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	620 836		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 580 923		
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	178 698
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 146 627€)	250 759
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	429 457

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	40 513
Emprunts et dettes financières divers	20 923
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 417 290
Dettes fiscales et sociales	2 855 669
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	126 000
TOTAL	4 460 394

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	371 493	5 756
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	371 493	5 756

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		80 480 422
Ventes de produits finis		9 399 824
Prestations de services		2 382 545
	TOTAL	92 262 792

	Répartition par marché géographique	Montant
France		92 262 792
Etranger		
	TOTAL	92 262 792

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	3 880 374	1 346 100
Résultat exceptionnel (et participation)	-226 484	-108 068
Réduction d'impôt mécénat		-48 047
Crédit d'impôt apprentissage		-1 600
Crédit d'impôt compétitivité emploi		-384 055
Charges d'IS (intégration fiscale)		30 018
Contribution sur les bénéfices		39 744
Résultat comptable	3 653 890	874 092

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	1 034 712
Autres engagements donnés :	6 602 296
TOTAL	7 637 008
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	30 000
Autres engagements reçus :	
TOTAL	30 000
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	17 477 773
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	17 477 773

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		148 330
Organic et Tascom		32 522
Tvts		517
Effort construction		2 982
Autres :		
TOTAL		184 351
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	15	
Agents de maîtrise et techniciens	19	
Employés	244	
Ouvriers		
TOTAL	278	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

L'indemnité de départ à la retraite est évaluée pour l'année 2017 à 1 034 712€. Cette indemnité est évaluée charges sociales comprises. Le taux de charges retenu est de 45.16%.

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	28/02/2017	29/02/2016	28/02/2015	28/02/2014	28/02/2013
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	92 262 792	93 942 235	94 797 905	96 757 420	91 597 703
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	4 156 643	4 450 054	4 853 839	4 133 285	3 249 180
c) Impôt sur les bénéfices	874 092	1 056 337	778 789	1 031 977	1 058 062
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	3 282 552	3 393 717	4 075 050	3 101 308	2 191 118
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	2 779 798	2 991 759	3 619 234	2 665 001	2 074 953
f) Montants des bénéfices distribués		500 290	500 290	600 250	300 370
g) Participation des salariés	444 990	545 479	420 608	472 487	400 743
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	67	69	83	63	45
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	57	61	74	54	42
c) Dividende versé à chaque action		10	10	12	6
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	7 784 737	7 861 607	7 697 861	7 698 281	7 390 322
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	2 333 516	2 326 869	2 247 062	2 061 344	2 097 235

Tableau de variation des capitaux propres

SITUATION A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		19 128 066
Distributions sur résultats antérieurs		-500 290
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		18 627 776
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 réglementées		
Résultat de l'exercice		2 779 798
SOLDE		0
		2 779 798
SITUATION A LA CLOTURE DE L'EXERCICE		SOLDE
Capitaux propres avant répartition		21 407 575

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	40 000	17 982 676	99,04	7 840 557	7 840 557			3 355 364	1 763 680	
<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										

Charges et produits exceptionnels

Eléments	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)
	Total
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 077
771800 Autres prdts excep opér gest	448
771810 Ecart positifs sur sinistres	13 233
771830 Produits cql	2 268
772633 Pdt ex ant impôts sur rém	1 811
772637 Pdt ex ant taxes autres org	374
772645 Pdt ex ant charges sociales	41 943
Reprises sur provisions et transferts de charges	166 794
787500 Reprise prov risq charg excep	166 794
Total des produits exceptionnels	226 871
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 292
671200 Pénalités amendes fiscales	2 770
671800 Autres charges op de gestion	583
671810 Franchise vetuste s/sinistre	4 939
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	72
675200 Val compta immo corp	72
Total des charges exceptionnelles	8 364

Charges et produits sur exercices antérieurs

Eléments	Exercice clos le 28/02/2017 (12 mois)
	Total
752607 Pdt ex ant achats	1 469
752609 Pdt ex ant ristournes	9 139
752611 Pdt ex ant sous traitance	5 849
752616 Pdt ex ant assurances	2 999
752622 Pdt ex ant honoraires	1 656
752623 Pdt ex ant pub radio télé	8 469
752628 Pdt ex ant cotisations	14 973
752706 Pdt ex ant part pub	15 679
752708 Pdt ex ant produits annexes	9 376
752709 Pdt ex ant réduct ventes	1 999
754400 Rentrées sur créance ex ant	945
754410 Rentrées sur chq impayés ex ant	1 018
772633 Pdt ex ant impôts sur rém	1 811
772637 Pdt ex ant taxes autres org	374
772645 Pdt ex ant charges sociales	41 943
Total des produits sur exercices antérieurs	116 699
652606 Ch ex ant énergie	10 095
652609 Ch ex ant ristournes	146 371
652615 Ch ex ant entretien	725
652616 Ch ex ant assurance	21 873
652617 Ch ex ant études recherches	767
652622 Ch ex ant honoraires	511
652623 Ch ex ant publicité	4 699
652628 Ch ex ant cotisations	41 002
652706 Ch ex ant part pub	2 264
652709 Ch ex ant réduct s/ventes	4 110
652710 Ch ex ant frais agence	20
654400 Pertes s/créances ex ant	400
654410 Perte sur chéq impayés ex ant	2 261
Total des charges sur exercices antérieurs	235 098

guelph

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 20 JUILLET 2017

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2017

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 2.779.798,42 Euros
- Aux Associés, un dividende de 400.330,00 Euros
- Au poste "Autres Réserves" 2.379.468,42 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 8,17 Euros, soit pour les 49.000 actions, une distribution totale de 400.330 Euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} septembre 2017.

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)	399.913,33 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)	416,67 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 2016	499.769,29 Euros	520,71 Euros
29 février 2015	499.769,29 Euros	520,71 Euros
28 février 2014	599.625,25 Euros	624,75 Euros

greff

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 20 JUILLET 2017

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2017

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 2.779.798,42 Euros
- Aux Associés, un dividende de..... 400.330,00 Euros
- Au poste "Autres Réserves"..... 2.379.468,42 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 8,17 Euros, soit pour les 49.000 actions, une distribution totale de 400.330 Euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} septembre 2017.

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)	399.913,33 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)	416,67 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 2016	499.769,29 Euros	520,71 Euros
29 février 2015	499.769,29 Euros	520,71 Euros
28 février 2014	599.625,25 Euros	624,75 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 20 JUILLET 2017

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2017

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 2.779.798,42 Euros
- Aux Associés, un dividende de..... 400.330,00 Euros
- Au poste "Autres Réserves"..... 2.379.468,42 Euros

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 8,17 Euros, soit pour les 49.000 actions, une distribution totale de 400.330 Euros.

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1^{er} septembre 2017.

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)	399.913,33 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)	416,67 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 2016	499.769,29 Euros	520,71 Euros
29 février 2015	499.769,29 Euros	520,71 Euros
28 février 2014	599.625,25 Euros	624,75 Euros

Cette résolution est adoptée à la majorité de 34.296 voix pour et 14.684 voix contre.

CERTIFIÉ CONFORME