

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 19/06/2019 sous le numéro de dépôt 928

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SOISSONS

76 rue Saint-Martin
02200 Soissons

RDB Associés
55 avenue d'Italie
CS 98805
80088 Amiens Cedex 2

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : CASTELDIS

Numéro RCS : 507 993 277

Numéro Gestion : 2008B00267

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse Zi

: rue de la Plaine
02400 Château-Thierry

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 28/02/2018

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 17/06/2019

Sous le numéro : 928

Délivré à Soissons le 19 juin 2019

Le Greffier,

u



SAS CASTELDIS

ZI Rue de la Plaine
Centre LECLERC
02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2018



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 VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Signature: _____

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

Capital souscrit non appelé
ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF	Valeurs au 28/02/18			% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	l'actif	28/02/17	l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	126 526	119 338	7 188		2 047	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	5 705		5 705		18 798	
Immobilisations corporelles				2		3
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	1 448 424	971 077	477 347		421 043	
Autres immobilisations corporelles	1 835 200	877 858	957 342		1 200 570	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				72		74
Participations	7 859 571		7 859 571		7 859 571	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 221 480		1 221 480		1 212 147	
Prêts	400		400		400	
Autres immobilisations financières	32 939 263		32 939 263		32 939 301	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	45 436 569	1 968 273	43 468 296	75	43 653 877	77
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				8		9
Matières premières et autres appro	26 281		26 281			
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 838 275	358 472	4 479 803		5 120 164	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				6		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 175 225	110 597	1 064 628		897 481	
Autres créances (3)	2 552 511	26 941	2 525 571		2 097 916	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						1
Actions propres						
Autres titres	47 260		47 260		503 469	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 150 662		6 150 662	11	4 406 894	8
Charges constatées d'avance (3)	347 635		347 635	1	371 493	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 137 850	496 010	14 641 841	25	13 397 417	23
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	60 574 419	2 464 282	58 110 137	100	57 051 294	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SAS VDE et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

BILAN (SUITE)

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

PASSIF

	Valeurs au 28/02/18	% du passif	Valeurs au 28/02/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 490 000)	490 000	1	490 000	1
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		35		32
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	20 345 388		17 965 919	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 130 063	5	2 779 798	5
SITUATION NETTE	24 065 450	41	21 335 718	37
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			71 857	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	24 065 450	41	21 407 575	38
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	371 000		233 692	
Provisions pour charges	374 266		372 600	
TOTAL PROVISIONS	745 266	1	606 292	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 041 851	26	17 518 326	31
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 861 421	8	4 692 742	8
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25 858		20 497	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 813 786	12	6 773 748	12
Dettes fiscales et sociales	5 696 687	10	5 290 106	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	7 179		179	
Autres dettes	847 549	1	736 073	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 090		5 756	
TOTAL DETTES	33 299 421	57	35 037 428	61
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	58 110 137	100	57 051 294	100

(1) Dont à plus d'un an

12 643 269

(1) Dont à moins d'un an

20 630 294

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

35 016 931

(3) Dont emprunts participatifs

41

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA en Vertise

COMPTES ANNUELS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

	Du 01/03/17 Au 28/02/18	% CA	Du 01/03/16 Au 28/02/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	82 706 750	87	80 480 422	87	2 226 328	3
Production vendue (biens et services)	12 565 312	13	11 782 370	13	782 943	7
Montant net du chiffre d'affaires	95 272 062	100	92 262 792	100	3 009 271	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	12 352		10 280		2 072	20
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	829 210	1	846 624	1	-17 414	-2
Autres produits	287 988		397 749		-109 761	-28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	96 401 612	101	93 517 445	101	2 884 167	3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	66 579 026	70	64 678 886	70	1 900 140	3
Variation de stocks	556 616	1	-124 474		681 091	547
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 874 094	5	5 162 760	6	-288 666	-6
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 360 169	7	6 000 700	7	359 469	6
Impôts, taxes et versements assimilés	1 529 865	2	1 530 146	2	-281	
Salaires et traitements	7 844 410	8	7 784 737	8	59 672	1
Charges sociales	2 420 117	3	2 333 516	3	86 601	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	476 599	1	361 620		114 979	32
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	469 069		391 938		77 131	20
Dotations aux provisions	443 266		534 292	1	-91 026	-17
Autres charges	40 414		250 501		-210 087	-84
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	91 593 645	96	88 904 623	96	2 689 022	3
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 807 967	5	4 612 822	5	195 145	4
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

53 638
22 159

51 748



BBA expertise

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

	Du 01/03/17 Au 28/02/18	% CA	Du 01/03/16 Au 28/02/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	2 458		34 857		-32 399	-93
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	44 966				44 966	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 309		7 817		491	6
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	55 733		42 674		13 059	31
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	542 922	1	774 905	1	-231 983	-30
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	2 102		217		1 885	869
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	545 025	1	775 122	1	-230 098	-30
RÉSULTAT FINANCIER	-489 292	-1	-732 448	-1	243 157	33
RÉSULTAT COURANT avant impôts	4 318 676	5	3 880 374	4	438 302	11
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	53 796		60 077		-6 280	-10
Sur opérations en capital	16 583				16 583	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	71 857		166 794		-94 937	-57
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	142 237		226 871		-84 634	-37
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	119 034		8 292		110 741	
Sur opérations en capital	13 834		72		13 762	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	132 868		8 364		124 503	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 369		218 506		-209 137	-96
Participation des salariés aux résultats	322 579		444 990		-122 411	-28
Impôt sur les bénéfices	875 403	1	874 092	1	1 311	
TOTAL DES PRODUITS	96 599 581	101	93 786 989	102	2 812 592	3
TOTAL DES CHARGES	93 469 519	98	91 007 191	99	2 462 328	3
Bénéfice ou Perte	3 130 063	3	2 779 798	3	350 264	13

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Commissaire aux Comptes



BBA en Certise

ANNEXE LÉGALE

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

Annexe légale

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2018 dont le total est de 58 110 136,93 Euros, dégage un bénéfice de 3 130 062,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 28/02/2018.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

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

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 ministère de l'Economie et des Finances a assigné le GALEC en février 2018 à rembourser 22 fournisseurs des remises additionnelles au titres des exercices 2013, 2014 et 2015.

Une provision exceptionnelle de 248 000€ a donc été comptabilisée.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

Les comptes annuels au 28/02/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Méthode de décomposition des immobilisations :

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	de 05 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	de 03 à 10 ans
- Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
- Logiciels informatiques drive	1 an
- Matériel et outillage drive	5 ans
- Installations générales drive	10 ans
- Matériel de transport	de 03 à 05 ans
- Matériel de bureau et informat	de 03 à 05 ans
- Matériel de bureau et inf driv	5 ans
- Mobilier	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES 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 provision pour dépréciation est constituée du 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.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Il a été constaté au 28 février 2018 un crédit d'impôt compétitivité emploi d'un montant de 451 067 euros, calculé en fonction des salaires versés du premier janvier au 31 décembre 2017.

La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes s'élève à 340 euros.

Ce crédit d'impôt d'un montant global de 451 407 euros a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2016 a été utilisé en 2017 de la manière suivante :

- Investissements: 324 051€,
- Reconstitution du fonds de roulement: 60 004€,

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expertises

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	121 619	32 319
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 217 294	231 130
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 428 186	13 189
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport		137 253	14 583
	Matériel de bureau & mobilier informatique		231 462	32 110
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	3 014 195	291 013
	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations		7 859 571	
	Autres titres immobilisés		1 212 147	9 333
	Prêts et autres immobilisations financières		32 939 701	
		TOTAL	42 011 419	9 333
		TOTAL GENERAL	45 147 233	332 664

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	21 706	132 232	
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 448 424	
	Inst. gal. agen. amé. divers		7 000	1 434 375	
	Autres immos corporelles				
	Mat. bureau, inform., mobilier		14 583	137 253	
	Emb. récupérables & divers			263 572	
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	21 583	3 283 624	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			7 859 571	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			1 221 480	
	Prêts et autres immob. financières		39	32 939 662	
		TOTAL	39	42 020 713	
		TOTAL GENERAL	21 706	45 436 569	



ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	100 774	18 564		119 338
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		796 251	174 826		971 077
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	348 579	226 335	933	573 981
	Matériel de transport	88 805	27 656	749	115 712
	Mat. bureau et informatiq., mob.	158 948	29 217		188 165
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 392 582	458 035	1 682	1 848 935
	TOTAL GENERAL	1 493 356	476 599	1 682	1 968 273

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					



ETAT DES PROVISIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements	71 857		71 857	
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	71 857		71 857	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations	230 000	10 000		240 000
	Autres provisions pour risques et charges	376 292	433 266	304 292	505 266
	TOTAL	606 292	443 266	304 292	745 266
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	274 727	358 472	274 727	358 472
	Sur comptes clients	97 211	110 597	97 211	110 597
	Autres provisions pour dépréciation	26 941			26 941
	TOTAL	398 879	469 069	371 938	496 010
	TOTAL GÉNÉRAL	1 077 028	912 335	748 087	1 241 276
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		912 335	676 230	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles			71 857	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux comptes



BBA expert

ETAT DES CRÉANCES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	400		400
	Autres immobilisations financières	32 939 263		32 939 263
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	27 986	27 986	
	Autres créances clients	1 147 239	1 147 239	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	8 255	8 255	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 534	72 534	
	Impôts sur les bénéfices	1 038 152	1 038 152	
	Etat & autres	231 588	231 588	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	910 600	910 600	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	291 383	291 383	
	Charges constatées d'avance	347 635	347 635	
TOTALUX		37 015 034	4 075 372	32 939 663
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ETAT DES DETTES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	15 041 851	2 398 582	8 713 045	3 930 224
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 813 786	6 813 786		
Personnel & comptes rattachés	2 326 853	2 326 853		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 623 661	1 623 661		
Etat & Impôts sur les bénéfices	501 758	501 758		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	207 465	207 465		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 036 950	1 036 950		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	7 179	7 179		
Groupe & associés (2)	4 861 421	4 861 421		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	847 549	847 549		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 090	5 090		
TOTAUX	33 273 563	20 630 294	8 713 045	3 930 224
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 464 607			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes



BBA expertise

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	347 635
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	347 635

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	159 812
Autres créances	209 166
Disponibilités	
TOTAL	368 978

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA Expertise

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 090
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 090

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 685
Emprunts et dettes financières divers	2 631
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 198 287
Dettes fiscales et sociales	2 964 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	271 300
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 465 482

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux comptes

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	49 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	49 000,00	10,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	82 706 750		82 706 750
Production de biens	10 094 722		10 094 722
Production de services	2 470 591		2 470 591
Chiffre d'affaires	95 272 063		95 272 063

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 807 967	4 950 561	1 200 354	3 607 613
RÉSULTAT FINANCIER	-489 292	-482 408	-160 803	-328 489
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	9 369	-47 455	-15 818	25 187
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-322 579	-444 990	-148 330	-174 249

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 982 477,00 Euros.

Les méthodes de calcul sont les suivantes:

- Condition: (départ volontaire)
- Age estimé de la retraite: 62 ans
- Méthode de calcul: droits accumulés avec projection salariale (progression: 2%)
- Rotation: moyenne
- Taux d'actualisation retenu: 0.93%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 44.55% a été appliqué.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	6 526 763					6 526 763
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	6 526 763					6 526 763
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	982 477					982 477
TOTAL	7 509 240					7 509 240

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	30 000					30 000
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL	30 000					30 000

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 013 166	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	15 013 166	

SAS VOB et ASSOCIES

Commissaire



BBA expertise

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés	148 330		107 526	148 330	107 526	
- contribution sociale de solidarité						
- autres	36 021		36 819	36 021	36 819	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite						
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	184 351		144 345	184 351	144 345	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

SAS VDI et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

EFFECTIF

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

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

LES EFFECTIFS

	28/02/2018	28/02/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	15,00	15,00
Agents de maîtrise	19,00	19,00
Employés et techniciens	244,00	244,00
Ouvriers		
Total	278,00	278,00

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire



BBA expertise

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ-MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES ET ENTREPRISES LIÉES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	7 840 557	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	7 840 557	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	70 415	
Autres créances	910 663	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	981 078	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	826 957	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 591 267	
Total des dettes	2 418 224	
Produits		
Autres produits financiers	246	
Charges		
Charges financières	2 631	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 2018	Exercice 2017	Exercice 2016	Exercice 2015	Exercice 2014
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	490 000	490 000	490 000	490 000	490 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)	49 000	49 000	49 000	49 000	49 000
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	95 272 062	92 262 792	93 942 235	94 797 905	96 757 420
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	4 967 959	4 601 633	4 995 533	5 274 447	4 605 772
Impôts sur les bénéfices	875 403	874 092	1 056 337	778 789	1 031 977
Participation des salariés due au titre de l'exercice	322 579	444 990	545 479	420 608	472 487
Résultat net (C)	3 130 063	2 779 798	2 991 759	3 619 234	2 665 001
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	639 914	502 753	401 958	455 817	436 307
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)	101,39	93,91	101,95	107,64	94,00
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions	76,94	66,99	69,26	83,16	63,29
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)	63,88	56,73	61,06	73,86	54,39
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	371	366	316	366	334
Montant de la masse salariale de l'exercice	7 844 410	7 784 737	7 861 607	7 697 861	7 698 281
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 420 117	2 333 516	2 326 869	2 247 062	2 061 344

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes



TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (28/02/2017) avant affectations	18 627 777
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	2 379 468
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/03/2017)	21 007 245
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	21 007 245
Variations en cours d'exercice	3 058 206
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	-71 857
Autres variations	3 130 063
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	24 065 451
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	3 058 206
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	3 058 206

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
SOCADI - 0 ZI RUE DE LA PLAINE 02400 CHATEAU THIERRY - 5079	40 000	19 140 337	99,04	7 840 557	7 840 557				3 375 400	3 130 063	

2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au § A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		132 868	
671200	pénalités amendes fiscales	15 033	
671250	indemnités litiges prudhommaux	16 515	
671800	autres charges op de gestion	83	
671810	franchise sur sinistre	5 892	
672633	ch ex ant impôts sur rém	734	
672635	ch ex ant autr impôts et taxes	80 777	
675200	val compta immo corp	13 834	
Total			142 237
771200	dégrèvements, pénalités		4 604
771800	autres prdts excep opér gest		10
771810	ecart positifs sur sinistres		30 058
771830	produits cql		7 677
772626	prdts ex ant frais tél postaux		843
772635	pdt ex ant taxes		5 237
772637	pdt ex ant taxes autres org		251
772645	pdt ex ant charges sociales		689
772661	pdt ex ant chrg intérêts		4 426
775200	prod cess immob corpo		14 583
778800	produits exceptionnels divers		2 000
787200	repr. s/provis. réglem. (immob		71 857

SAS VNE et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Total		102 916	
652606	ch ex ant énergie	245	
652609	ch ex ant ristournes	1 302	
652615	ch ex ant entretien	568	
652618	ch./ex.ant-document. & divers	373	
652622	ch ex ant honoraires	1 854	
652623	ch ex ant publicité	2 001	
652628	ch ex ant cotisations	7 926	
652707	ch./ex.ant-ventes march.	320	
654400	perte sur créance ex ant	4 407	
654410	perte sur chèq impayés ex ant	2 409	
672633	ch ex ant impôts sur rém	734	
672635	ch ex ant autr impôts et taxes	80 777	
Total			65 085
752608	pdt ex ant frais accessoires		2 878
752609	pdt ex ant ristournes		9 358
752611	pdt ex ant sous traitance		2 200
752622	pdt ex ant honoraires		24
752628	pdt ex ant cotisations		36 894
752706	pdt ex ant part pub		1 008
752708	pdt ex ant produits annexes		148
752750	pdt ex ant prdts gestion coura		47
754400	rentre / creance amortie		550
754410	rentrée sur chq impayés ex ant		531
772626	prdts ex ant frais tél postaux		843
772635	pdt ex ant taxes		5 237
772637	pdt ex ant taxes autres org		251
772645	pdt ex ant charges sociales		689
772661	pdt ex ant chrg intérêts		4 426

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



BBA expert

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

Michel Boivin

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 2018

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE CASTELDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 17 juillet 2014 et 19 novembre 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société CASTELDIS, relatifs à l'exercice clos le 28 février 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mars 2017 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV/ VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS

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 autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

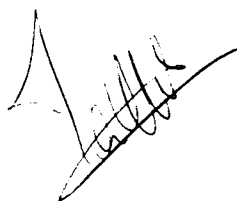
Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Le 2 juillet 2018

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOIVIN | Aurélie DELMAS



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

↓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

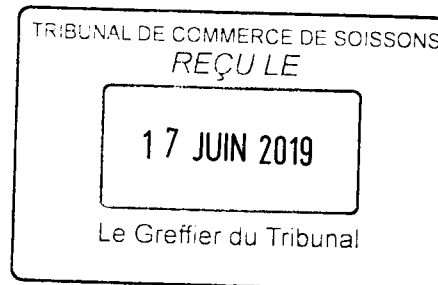
↓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

↓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

↓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

↓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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 19 JUILLET 2018

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2018

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable..... 3.130.062,66 €
- Aux associés, un dividende de 400.330,00 €
- Au poste "Autres Réserves" 2.729.732,66 €

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 2018.

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)
28 février 2017	399.913,33 Euros	416,67 Euros
29 février 2016	499.769,29 Euros	520,71 Euros
28 février 2015	499.769,29 Euros	520,71 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 19 JUILLET 2018

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2018

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable..... 3.130.062,66 €
- Aux associés, un dividende de 400.330,00 €
- Au poste "Autres Réserves" 2.729.732,66 €

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 2018.

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)
28 février 2017	399.913,33 Euros	416,67 Euros
29 février 2016	499.769,29 Euros	520,71 Euros
28 février 2015	499.769,29 Euros	520,71 Euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

