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 09/06/2022 sous le numéro de dépôt 1512

E.Leclerc

SAS CASTELDIS

ZI Rue de la Plaine
Centre LECLERC
02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 février 2020

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

SOMMAIRE

Comptes annuels **5**

Bilan **6**

Compte de résultat **10**

Annexe légale **13**

Règles et méthodes comptables **14**

Crédit d'impôt compétitivité emploi **17**

Etat des immobilisations **18**

Etat des amortissements **19**

Etat des provisions **20**

Etat des créances **21**

Etat des dettes **22**

Comptes de régularisation actif **23**

Comptes de régularisation passif **24**

Composition du capital social **25**

Ventilation du chiffre d'affaires **26**

Engagements hors bilan **27**

Dettes garanties par des sûretés réelles **29**

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts **30**

Effectif **31**

Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées **32**

Résultat des 5 derniers exercices **33**

Tableau de variation des capitaux propres **34**

Tableau des filiales et participations **35**

Charges et produits exceptionnels **37**

Charges et produits sur exercices antérieurs **38**

Transferts de charges **39**

Bilan

BILAN

CERTIFIE CONFORME

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

ACTIF

	Valeurs au 29/02/20			% de l'actif	Valeurs au 28/02/19	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	148 958	133 251	15 707		1 907	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	51 141		51 141		51 141	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	9 932		9 932		16 874	
Immobilisations corporelles				2		2
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	1 666 949	1 267 444	399 505		403 992	
Autres immobilisations corporelles	2 333 756	1 345 108	988 648		880 475	
Immobilisations corporelles en cours	50 236		50 236		123 688	
Avances et acomptes					33 900	
Immobilisations financières (2)				73		72
Participations	7 893 487		7 893 487		7 859 571	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 284 115		1 284 115		1 230 813	
Prêts	400		400		400	
Autres immobilisations financières	32 888 117		32 888 117		32 888 048	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**46 327 091**	**2 745 804**	**43 581 287**	**75**	**43 490 809**	**75**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				9		9
Matières premières et autres appro	33 030		33 030		47 078	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 639 291	338 021	5 301 270		5 267 525	
Avances et acomptes versés sur commandes	26 900	15 660	11 240		-53 184	
Créances				5		7
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 084 531	21 590	1 062 941		1 196 836	
Autres créances (3)	1 612 218		1 612 218		2 741 335	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 043 500		6 043 500	10	5 111 907	9
Charges constatées d'avance (3)	194 812		194 812		339 925	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**14 634 282**	**375 271**	**14 259 011**	**25**	**14 651 423**	**25**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**60 961 373**	**3 121 075**	**57 840 298**	**100**	**58 142 232**	**100**

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

PASSIF	Valeurs au 29/02/20	% du passif	Valeurs au 28/02/19	% 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		45		40
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	25 850 750		23 075 120	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 149 757	5	3 175 960	5
SITUATION NETTE	29 590 508	51	26 841 080	46
Subventions d'investissement	110 890			
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**29 701 398**	**51**	**26 841 080**	**46**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	353 834		478 500	
Provisions pour charges	260 000		360 507	
TOTAL PROVISIONS	**613 834**	**1**	**839 007**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 177 949	18	12 478 410	21
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 368 662	8	4 103 619	7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 217		27 553	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 570 227	11	7 287 240	13
Dettes fiscales et sociales	5 627 710	10	5 690 147	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	60 463		156 779	
Autres dettes	710 488	1	714 047	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 352		4 349	
TOTAL DETTES	**27 525 066**	**48**	**30 462 144**	**52**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**57 840 298**	**100**	**58 142 232**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*8 308 018*		*10 370 741*	
(1) Dont à moins d'un an	*19 211 832*		*20 091 403*	

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

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

	Du 01/03/19 Au 29/02/20	% CA	Du 01/03/18 Au 28/02/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	82 271 532	86	83 230 248	88	-958 716	-1
Production vendue (biens et services)	13 420 409	14	11 866 953	12	1 553 455	13
Montant net du chiffre d'affaires	**95 691 941**	**100**	**95 097 201**	**100**	**594 740**	**1**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 300		-1 300	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	745 957	1	800 827	1	-54 870	-7
Autres produits	313 879		376 076		-62 197	-17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**96 751 777**	**101**	**96 275 405**	**101**	**476 373**	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	69 198 850	72	69 108 980	73	89 871	
Variation de stocks	-23 379		-777 637	-1	754 258	97
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 713 922	3	3 364 425	4	-650 503	-19
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	7 080 088	7	6 933 085	7	147 003	2
Impôts, taxes et versements assimilés	1 275 787	1	1 281 251	1	-5 463	
Salaires et traitements	8 084 229	8	7 921 025	8	163 204	2
Charges sociales	2 159 781	2	2 488 290	3	-328 510	-13
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	426 667		437 373		-10 706	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	359 611		506 165	1	-146 554	-29
Dotations aux provisions	10 000		279 007		-269 007	-96
Autres charges	166 644		124 106		42 538	34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**91 452 200**	**96**	**91 666 069**	**96**	**-213 869**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 299 578**	**6**	**4 609 335**	**5**	**690 242**	**15**
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 — *74 218* — *114 284*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *65 509* — *94 742*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/03/19 Au 29/02/20	% CA	Du 01/03/18 Au 28/02/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	13 141		6 110		7 031	115
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	45 000		45 000			
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 334		32 556		-14 221	-44
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**76 476**		**83 666**		**-7 190**	**-9**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	401 325		473 067		-71 742	-15
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement			89		-89	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**401 325**		**473 156**		**-71 831**	**-15**
RÉSULTAT FINANCIER	**-324 850**		**-389 490**		**64 641**	**17**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**4 974 728**	**5**	**4 219 845**	**4**	**754 883**	**18**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	82 565		426 681		-344 116	-81
Sur opérations en capital	25 729		11 840		13 890	117
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	72 000				72 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**180 294**		**438 521**		**-258 226**	**-59**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	31 658		11 014		20 644	187
Sur opérations en capital	5 584				5 584	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			117		-117	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**37 242**		**11 132**		**26 111**	**235**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**143 052**		**427 389**		**-284 337**	**-67**
Participation des salariés aux résultats	426 078		394 354		31 724	8
Impôt sur les bénéfices	1 541 945	2	1 076 920	1	465 025	43
TOTAL DES PRODUITS	**97 008 548**	**101**	**96 797 591**	**102**	**210 957**	
TOTAL DES CHARGES	**93 858 790**	**98**	**93 621 631**	**98**	**237 160**	
Bénéfice ou Perte	**3 149 757**	**3**	**3 175 960**	**3**	**-26 203**	**-1**

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

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020 dont le total est de 57 840 298,13 Euros, dégage un bénéfice de 3 149 757,35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2018 au 28/02/2019.

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.

La provision exceptionnelle de 248 000€ a été maintenue sur l'exercice.

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.

« La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 29/02/2020. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 29/02/2020 au titre de cet événement ».

INFORMATION AU TITRE D'UN EVENEMENT POST-CLOTURE:

Conformément aux dispositions du PGC sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise (29/02/2020), l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Les comptes annuels au 29/02/2020 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

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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes s'élève à 471 euros.
Ce crédit d'impôt a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2018 a été utilisé en 2019 de la manière suivante :

- Investissements: 403 023€

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	196 541		13 489
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 525 771		141 178
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 602 800		306 848
CORPORELLES		Matériel de transport	143 595		18 231
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique	279 054		63 049
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		123 688		50 236
CORPORELLES	Avances et acomptes		33 900		
CORPORELLES		**TOTAL**	3 708 808		579 542
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		7 859 571		33 916
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1 230 813		53 302
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		32 888 448		69
FINANCIERES		**TOTAL**	41 978 832		87 287
		TOTAL GENERAL	45 884 181		680 318

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			210 030	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui				
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 666 949	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			1 909 648	
CORPORELLES		Matériel de transport		79 821	82 005	
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier			342 103	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		123 688		50 236	
CORPORELLES	Avances et acomptes		33 900			
CORPORELLES		**TOTAL**	157 588	79 821	4 050 941	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				7 893 487	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				1 284 115	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				32 888 517	
FINANCIERES		**TOTAL**			42 066 119	
		TOTAL GENERAL	157 588	79 821	46 327 091	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

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, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	126 620	6 631		133 251
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 121 779	145 666		1 267 444
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	801 439	231 960		1 033 399
	Matériel de transport	126 412	8 670	74 236	60 846
	Mat. bureau et informatiq., mob.	217 123	33 739		250 863
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	2 266 753	420 036	74 236	2 612 552
	TOTAL GENERAL	**2 393 373**	**426 667**	**74 236**	**2 745 804**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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								
A. 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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES PROVISIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

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				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
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	250 000	10 000		260 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	589 007		235 173	353 834
	TOTAL	**839 007**	**10 000**	**235 173**	**613 834**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	348 387	338 021	348 387	338 021
	Sur comptes clients	104 594	21 590	104 594	21 590
	Autres provisions pour dépréciation	53 184		37 524	15 660
	TOTAL	**506 165**	**359 611**	**490 505**	**375 271**
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 345 172**	**369 611**	**725 678**	**989 105**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		369 611	653 678	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles			72 000	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ETAT DES CRÉANCES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

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		1 545 792		1 545 792
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		27 414	27 414	
	Autres créances clients		1 057 117	1 057 117	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		1 323	1 323	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		74 699	74 699	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	262 373	262 373	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		974 462	974 462	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		299 360	299 360	
	Charges constatées d'avance		194 812	194 812	
	TOTAUX		**4 437 752**	**2 891 560**	**1 546 192**
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	-400		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ETAT DES DETTES

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	10 177 949	1 869 931	6 229 274	2 078 743
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		6 570 227	6 570 227		
Personnel & comptes rattachés		2 602 667	2 602 667		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 242 097	1 242 097		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	712 229	712 229		
	Taxe sur la valeur ajoutée	229 796	229 796		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	840 921	840 921		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		60 463	60 463		
Groupe & associés (2)		4 368 662	4 368 662		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		710 488	710 488		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 352	4 352		
TOTAUX		**27 519 849**	**19 211 832**	**6 229 274**	**2 078 743**

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice — Emprunts remboursés en cours d'exer. 2 301 937

Renvois (2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	194 812
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**194 812**

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	150 301
Autres créances	44 674
Disponibilités	
TOTAL	**194 976**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 352
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**4 352**

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	24 966
Emprunts et dettes financières divers	1 065
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 276 291
Dettes fiscales et sociales	2 961 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	175 847
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 439 542**

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

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	82 271 532		82 271 532
Production de biens	10 425 686		10 425 686
Production de services	2 994 723		2 994 723
Chiffre d'affaires	**95 691 941**		**95 691 941**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 299 578	5 376 793	1 651 806	3 647 772
RÉSULTAT FINANCIER	-324 850	-250 638	-77 698	-247 152
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	143 052	158 249	49 057	93 995
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-426 078	-394 354	-122 250	-303 828
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI			-471	471
CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE			-5	5
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-54 999	54 999
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			53 393	-53 393
RAPPEL D'IS			13 112	-13 112
CHARGE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			30 000	-30 000
TOTAL	**4 691 702**	**4 890 050**	**1 541 945**	**3 149 757**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 005 583,00 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: 0.58%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 40,05% 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	6 370 106					6 370 106
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**6 370 106**					**6 370 106**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	1 005 583			1 005 583
TOTAL	**7 375 689**			**7 375 689**

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	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 01/03/2019 au 29/02/2020

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	10 152 982	10 152 982
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	**10 152 982**	**10 152 982**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

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	143 550		142 026	143 550	142 026	
- contribution sociale de solidarité						
- autres	35 429		35 766	35 429	35 766	
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	**178 979**		**177 792**	**178 979**	**177 792**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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						

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

	29/02/2020	28/02/2019
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	15,00	16,00
Agents de maîtrise	14,00	14,00
Employés et techniciens	245,00	247,00
Ouvriers		
Total	**274,00**	**277,00**

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	65 319	
Autres créances	1 036 212	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**1 101 531**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 587 627	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	652 999	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 723	
Total des dettes	**2 247 349**	
Charges		
Charges financières	1 065	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/19 au 02/20	Exercice 03/18 au 02/19	Exercice 03/17 au 02/18	Exercice 03/16 au 02/17	Exercice 03/15 au 02/16
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	95 691 941	95 097 201	95 272 062	92 262 792	93 942 235
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	5 188 381	5 188 530	4 967 959	4 601 633	4 995 533
Impôts sur les bénéfices	1 541 945	1 076 920	875 403	874 092	1 056 337
Participation des salariés due au titre de l'exercice	426 078	394 354	322 579	444 990	545 479
Résultat net (C)	3 149 757	3 175 960	3 130 063	2 779 798	2 991 759
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	70 600	541 296	639 914		
Résultat distribué (D)		400 330			
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	105,89	105,89	101,39	93,91	101,95
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	65,72	75,86	76,94	56,73	61,06
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	64,28	64,82	63,88	56,73	61,06
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		8,17			
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	374	375	371	366	316
Montant de la masse salariale de l'exercice	8 084 229	7 921 025	7 844 410	7 784 737	7 861 607
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 159 781	2 488 290	2 420 117	2 333 516	2 326 869

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (28/02/2019) avant affectations	23 665 120
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	2 775 630
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/03/2019)	26 440 750
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	**26 440 750**
Variations en cours d'exercice	3 260 647
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	110 890
Résultat de l'exercice	3 149 757
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**29 701 397**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**3 260 647**
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	3 260 647

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

Filiales et participations (1)	Informations financières (5) 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	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) 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)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SOCADI - -	40 000	21 746 249	99,20	7 874 473	7 874 473			3 430 843	1 299 382	
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 01/03/2019 au 29/02/2020

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	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)		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)
				Brute	Nette					
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 01/03/2019 au 29/02/2020

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	15 197	
671800	Autres charges op de gestion	1 517	
671810	Franchise sur sinistre	6 762	
672613	Ch ex ant locations	8 182	
675200	Val compta immo corp	5 584	
771100	Dédits, Pénalités S/Ach.Vtes		636
771800	Autres prdts excep opér gest		44 933
771810	Ecarts positifs sur sinistres		17 533
771830	Produits cql		2 377
772613	Pdt ex ant locations		2 263
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 700
772637	Pdt ex ant taxes autres org		13 123
775200	Prod cess immob corpo		18 908
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		4 821
778800	Produits exceptionnels divers		2 000
787500	Repr. S/Provis. Risq.Ch.Exc.		72 000
	TOTAL	**37 242**	**180 294**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652611	Ch ex ant sous traitance	1 867	
652613	Ch ex ant locations	3 180	
652615	Ch ex ant entretien	778	
652622	Ch ex ant honoraires	15	
652623	Ch ex ant publicité	55 565	
652625	Ch ex ant déplacements	85	
652703	Ch ex ant vtes prdts résiduels	3 187	
652706	Ch ex ant part pub	832	
654400	Pertes sur créance ex ant	87 682	
654410	Pertes sur chèq impayés ex ant	1 573	
672613	Ch ex ant locations	8 182	
752607	Pdt ex ant achats		3 090
752609	Pdt ex ant ristournes		1 114
752611	Pdt ex ant sous traitance		5 258
752615	Pdt ex ant entretien		955
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		362
752622	Pdt ex ant honoraires		4 012
752623	Pdt ex ant pub radio télé		8 601
752627	Pdt ex ant services bancaires		1 921
752628	Pdt ex ant cotisations		39 825
752706	Pdt ex ant part pub		7 684
752708	Pdt ex ant produits annexes		1 351
752750	Pdt ex ant prdts gestion coura		36
754400	Rentrée créances ex		7 021
754410	Rentrée sur chq impayés ex ant		6 925
772613	Pdt ex ant locations		2 263
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 700
772637	Pdt ex ant taxes autres org		13 123
	TOTAL	**162 948**	**105 241**

TRANSFERTS DE CHARGES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791633	Transfert charges excédent fpc	282
791641	Transfert charges ij séc soc	-2 349
791642	Transfert charges ij prévoy	91 274
791643	Remboursement fongecif	3 072
	TOTAL	**92 279**

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

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 17 SEPTEMBRE 2020

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable ..... 3.149.757,35 €
- Aux associés, un dividende de ..... 400.330,00 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 2.749.427,35 €

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 premier jour ouvrable suivant la présente assemblée.

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 2019	399.913,33 Euros	416,67 Euros
28 février 2018	399.913,33 Euros	416,67 Euros
28 février 2017	399.913,33 Euros	416,67 Euros

CERTIFIE CONFORME

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

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 17 SEPTEMBRE 2020

EXERCICE CLOS LE 29 FEVRIER 2020

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable ..... 3.149.757,35 €
- Aux associés, un dividende de ..... 400.330,00 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 2.749.427,35 €

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 premier jour ouvrable suivant la présente assemblée.

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 2019	399.913,33 Euros	416,67 Euros
28 février 2018	399.913,33 Euros	416,67 Euros
28 février 2017	399.913,33 Euros	416,67 Euros

Cette résolution est adoptée ~~par~~ à l'unanimité

CERTIFIE CONFORME

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 :
Rachid AISSAOUI
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 29 février 2020

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 29 février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 25 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à la date dudit arrêté dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 1er mars 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Amiens et Dury, le 31 août 2020

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD

VDB ET ASSOCIES
Représenté par :

Rachid AISSAOUI | 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.

E.Leclerc

SAS CASTELDIS

ZI Rue de la Plaine
Centre LECLERC
02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 février 2020

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 ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

Bilan

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CERTIFIE CONFORME

BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

ACTIF

	Valeurs au 29/02/20					
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 28/02/19	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	148 958	133 251	15 707		1 907	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	51 141		51 141		51 141	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	9 932		9 932		16 874	
Immobilisations corporelles				2		2
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	1 666 949	1 267 444	399 505		403 992	
Autres immobilisations corporelles	2 333 756	1 345 108	988 648		880 475	
Immobilisations corporelles en cours	50 236		50 236		123 688	
Avances et acomptes					33 900	
Immobilisations financières (2)				73		72
Participations	7 893 487		7 893 487		7 859 571	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 284 115		1 284 115		1 230 813	
Prêts	400		400		400	
Autres immobilisations financières	32 888 117		32 888 117		32 888 048	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**46 327 091**	**2 745 804**	**43 581 287**	**75**	**43 490 809**	**75**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				9		9
Matières premières et autres appro	33 030		33 030		47 078	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 639 291	338 021	5 301 270		5 267 525	
Avances et acomptes versés sur commandes	26 900	15 660	11 240		-53 184	
Créances				5		7
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 084 531	21 590	1 062 941		1 196 836	
Autres créances (3)	1 612 218		1 612 218		2 741 335	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 043 500		6 043 500	10	5 111 907	9
Charges constatées d'avance (3)	194 812		194 812		339 925	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**14 634 282**	**375 271**	**14 259 011**	**25**	**14 651 423**	**25**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**60 961 373**	**3 121 075**	**57 840 298**	**100**	**58 142 232**	**100**

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CERTIFIE CONFORME

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 29/02/20	% du passif	Valeurs au 28/02/19	% 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		45		40
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	25 850 750		23 075 120	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 149 757	5	3 175 960	5
SITUATION NETTE	29 590 508	51	26 841 080	46
Subventions d'investissement	110 890			
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**29 701 398**	**51**	**26 841 080**	**46**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	353 834		478 500	
Provisions pour charges	260 000		360 507	
TOTAL PROVISIONS	**613 834**	**1**	**839 007**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 177 949	18	12 478 410	21
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 368 662	8	4 103 619	7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 217		27 553	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 570 227	11	7 287 240	13
Dettes fiscales et sociales	5 627 710	10	5 690 147	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	60 463		156 779	
Autres dettes	710 488	1	714 047	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 352		4 349	
TOTAL DETTES	**27 525 066**	**48**	**30 462 144**	**52**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**57 840 298**	**100**	**58 142 232**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*8 308 018*		*10 370 741*	
(1) Dont à moins d'un an	*19 211 832*		*20 091 403*	

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

	Du 01/03/19 Au 29/02/20	% CA	Du 01/03/18 Au 28/02/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	82 271 532	86	83 230 248	88	-958 716	-1
Production vendue (biens et services)	13 420 409	14	11 866 953	12	1 553 455	13
Montant net du chiffre d'affaires	**95 691 941**	**100**	**95 097 201**	**100**	**594 740**	**1**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 300		-1 300	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	745 957	1	800 827	1	-54 870	-7
Autres produits	313 879		376 076		-62 197	-17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**96 751 777**	**101**	**96 275 405**	**101**	**476 373**	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	69 198 850	72	69 108 980	73	89 871	
Variation de stocks	-23 379		-777 637	-1	754 258	97
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 713 922	3	3 364 425	4	-650 503	-19
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	7 080 088	7	6 933 085	7	147 003	2
Impôts, taxes et versements assimilés	1 275 787	1	1 281 251	1	-5 463	
Salaires et traitements	8 084 229	8	7 921 025	8	163 204	2
Charges sociales	2 159 781	2	2 488 290	3	-328 510	-13
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	426 667		437 373		-10 706	-2
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	359 611		506 165	1	-146 554	-29
Dotations aux provisions	10 000		279 007		-269 007	-96
Autres charges	166 644		124 106		42 538	34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**91 452 200**	**96**	**91 666 069**	**96**	**-213 869**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 299 578**	**6**	**4 609 335**	**5**	**690 242**	**15**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs — *74 218* — *114 284*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *65 509* — *94 742*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

	Du 01/03/19 Au 29/02/20	% CA	Du 01/03/18 Au 28/02/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	13 141		6 110		7 031	115
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	45 000		45 000			
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 334		32 556		-14 221	-44
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**76 476**		**83 666**		**-7 190**	**-9**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	401 325		473 067		-71 742	-15
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement			89		-89	-100
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**401 325**		**473 156**		**-71 831**	**-15**
RÉSULTAT FINANCIER	**-324 850**		**-389 490**		**64 641**	**17**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**4 974 728**	**5**	**4 219 845**	**4**	**754 883**	**18**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	82 565		426 681		-344 116	-81
Sur opérations en capital	25 729		11 840		13 890	117
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	72 000				72 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**180 294**		**438 521**		**-258 226**	**-59**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	31 658		11 014		20 644	187
Sur opérations en capital	5 584				5 584	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			117		-117	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**37 242**		**11 132**		**26 111**	**235**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**143 052**		**427 389**		**-284 337**	**-67**
Participation des salariés aux résultats	426 078		394 354		31 724	8
Impôt sur les bénéfices	1 541 945	2	1 076 920	1	465 025	43
TOTAL DES PRODUITS	**97 008 548**	**101**	**96 797 591**	**102**	**210 957**	
TOTAL DES CHARGES	**93 858 790**	**98**	**93 621 631**	**98**	**237 160**	
Bénéfice ou Perte	**3 149 757**	**3**	**3 175 960**	**3**	**-26 203**	**-1**

VDB et ASSOCIES

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

Annexe légale

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2020 dont le total est de 57 840 298,13 Euros, dégage un bénéfice de 3 149 757,35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2018 au 28/02/2019.

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.

La provision exceptionnelle de 248 000€ a été maintenue sur l'exercice.

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.

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

« La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 29/02/2020. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 29/02/2020 au titre de cet événement ».

INFORMATION AU TITRE D'UN EVENEMENT POST-CLOTURE:

Conformément aux dispositions du PGC sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise (29/02/2020), l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Les comptes annuels au 29/02/2020 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.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

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

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.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

La quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes s'élève à 471 euros.
Ce crédit d'impôt a été comptabilisé en déduction de l'impôt sur les sociétés.

UTILISATION DU CICE :

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi relatif à l'année 2018 a été utilisé en 2019 de la manière suivante :

- Investissements: 403 023€

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	196 541		13 489
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 525 771		141 178
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 602 800		306 848
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		143 595		18 231
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		279 054		63 049
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		123 688		50 236
	Avances et acomptes		33 900		
		TOTAL	3 708 808		579 542
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		7 859 571		33 916
	Autres titres immobilisés		1 230 813		53 302
	Prêts et autres immobilisations financières		32 888 448		69
		TOTAL	41 978 832		87 287
		TOTAL GENERAL	45 884 181		680 318

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions 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**			210 030	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 666 949	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				1 909 648	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport			79 821	82 005	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				342 103	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		123 688		50 236	
	Avances et acomptes		33 900			
		TOTAL	157 588	79 821	4 050 941	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				7 893 487	
	Autres titres immobilisés				1 284 115	
	Prêts & autres immob. financières				32 888 517	
		TOTAL			42 066 119	
		TOTAL GENERAL	157 588	79 821	46 327 091	

SAS B et Associés — Commissaire aux Comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

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, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	126 620	6 631		133 251
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 121 779	145 666		1 267 444
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	801 439	231 960		1 033 399
	Matériel de transport	126 412	8 670	74 236	60 846
	Mat. bureau et informatiq., mob.	217 123	33 739		250 863
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	2 266 753	420 036	74 236	2 612 552
	TOTAL GENERAL	**2 393 373**	**426 667**	**74 236**	**2 745 804**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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								
A. 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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

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				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
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	250 000	10 000		260 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	589 007		235 173	353 834
	TOTAL	**839 007**	**10 000**	**235 173**	**613 834**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	348 387	338 021	348 387	338 021
	Sur comptes clients	104 594	21 590	104 594	21 590
	Autres provisions pour dépréciation	53 184		37 524	15 660
	TOTAL	**506 165**	**359 611**	**490 505**	**375 271**
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 345 172**	**369 611**	**725 678**	**989 105**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		369 611	653 678	
	- financières				
	- exceptionnelles			72 000	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

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	1 545 792		1 545 792
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	27 414	27 414	
	Autres créances clients	1 057 117	1 057 117	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 323	1 323	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 699	74 699	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	262 373	262 373	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	974 462	974 462	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	299 360	299 360	
	Charges constatées d'avance	194 812	194 812	
	TOTAUX	**4 437 752**	**2 891 560**	**1 546 192**

Renvois (1) Montant des - Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice -400 - Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

ETAT DES DETTES

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	10 177 949	1 869 931	6 229 274	2 078 743
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 570 227	6 570 227		
Personnel & comptes rattachés	2 602 667	2 602 667		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 242 097	1 242 097		
Etat & Impôts sur les bénéfices	712 229	712 229		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	229 796	229 796		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	840 921	840 921		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	60 463	60 463		
Groupe & associés (2)	4 368 662	4 368 662		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	710 488	710 488		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 352	4 352		
TOTAUX	**27 519 849**	**19 211 832**	**6 229 274**	**2 078 743**

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 2 301 937

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	194 812
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**194 812**

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	150 301
Autres créances	44 674
Disponibilités	
TOTAL	**194 976**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 352
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**4 352**

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	24 966
Emprunts et dettes financières divers	1 065
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 276 291
Dettes fiscales et sociales	2 961 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	175 847
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 439 542**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

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

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	82 271 532		82 271 532
Production de biens	10 425 686		10 425 686
Production de services	2 994 723		2 994 723
Chiffre d'affaires	**95 691 941**		**95 691 941**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 299 578	5 376 793	1 651 806	3 647 772
RÉSULTAT FINANCIER	-324 850	-250 638	-77 698	-247 152
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	143 052	158 249	49 057	93 995
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-426 078	-394 354	-122 250	-303 828
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ EMPLOI			-471	471
CRÉDIT D'IMPÔT APPRENTISSAGE			-5	5
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-54 999	54 999
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			53 393	-53 393
RAPPEL D'IS			13 112	-13 112
CHARGE D'IS LIÉE À L'INTÉGRATION FISCALE			30 000	-30 000
TOTAL	**4 691 702**	**4 890 050**	**1 541 945**	**3 149 757**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 005 583,00 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: 0.58%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 40,05% 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	6 370 106					6 370 106
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**6 370 106**					**6 370 106**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	1 005 583			1 005 583
TOTAL	**7 375 689**			**7 375 689**

ENGAGEMENTS REÇUS

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

	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**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

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	10 152 982	10 152 982
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	**10 152 982**	**10 152 982**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

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	143 550		142 026	143 550	142 026	
- contribution sociale de solidarité						
- autres	35 429		35 766	35 429	35 766	
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	**178 979**		**177 792**	**178 979**	**177 792**	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ELÉMENTS 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 VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

EFFECTIF

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

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

	29/02/2020	28/02/2019
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	15,00	16,00
Agents de maîtrise	14,00	14,00
Employés et techniciens	245,00	247,00
Ouvriers		
Total	**274,00**	**277,00**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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	65 319	
Autres créances	1 036 212	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**1 101 531**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 587 627	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	652 999	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 723	
Total des dettes	**2 247 349**	
Charges		
Charges financières	1 065	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/19 au 02/20	Exercice 03/18 au 02/19	Exercice 03/17 au 02/18	Exercice 03/16 au 02/17	Exercice 03/15 au 02/16
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	95 691 941	95 097 201	95 272 062	92 262 792	93 942 235
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	5 188 381	5 188 530	4 967 959	4 601 633	4 995 533
Impôts sur les bénéfices	1 541 945	1 076 920	875 403	874 092	1 056 337
Participation des salariés due au titre de l'exercice	426 078	394 354	322 579	444 990	545 479
Résultat net (C)	3 149 757	3 175 960	3 130 063	2 779 798	2 991 759
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	70 600	541 296	639 914		
Résultat distribué (D)		400 330			
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	105,89	105,89	101,39	93,91	101,95
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	65,72	75,86	76,94	56,73	61,06
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	64,28	64,82	63,88	56,73	61,06
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		8,17			
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	374	375	371	366	316
Montant de la masse salariale de l'exercice	8 084 229	7 921 025	7 844 410	7 784 737	7 861 607
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 159 781	2 488 290	2 420 117	2 333 516	2 326 869

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (28/02/2019) avant affectations	23 665 120
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	2 775 630
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/03/2019)	26 440 750
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	**26 440 750**
Variations en cours d'exercice	3 260 647
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	110 890
Résultat de l'exercice	3 149 757
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**29 701 397**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**3 260 647**
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	3 260 647

Sas VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

Filiales et participations (1)	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	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) 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)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SOCADI - -	40 000	21 746 249	99,20	7 874 473	7 874 473			3 430 843	1 299 382	
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 VDB et Associés Commissaires aux Comptes

Filiales et participations (1)	Informations financières (5)	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)		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)
					Brute	Nette					
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 01/03/2019 au 29/02/2020

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	15 197	
671800	Autres charges op de gestion	1 517	
671810	Franchise sur sinistre	6 762	
672613	Ch ex ant locations	8 182	
675200	Val compta immo corp	5 584	
771100	Dédits, Pénalités S/Ach.Vtes		636
771800	Autres prdts excep opér gest		44 933
771810	Ecarts positifs sur sinistres		17 533
771830	Produits cql		2 377
772613	Pdt ex ant locations		2 263
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 700
772637	Pdt ex ant taxes autres org		13 123
775200	Prod cess immob corpo		18 908
777000	Q-P.Subv.D'Invest.Vir.Au Rés.		4 821
778800	Produits exceptionnels divers		2 000
787500	Repr. S/Provis. Risq.Ch.Exc.		72 000
	TOTAL	**37 242**	**180 294**

VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652611	Ch ex ant sous traitance	1 867	
652613	Ch ex ant locations	3 180	
652615	Ch ex ant entretien	778	
652622	Ch ex ant honoraires	15	
652623	Ch ex ant publicité	55 565	
652625	Ch ex ant déplacements	85	
652703	Ch ex ant vtes prdts résiduels	3 187	
652706	Ch ex ant part pub	832	
654400	Pertes sur créance ex ant	87 682	
654410	Pertes sur chèq impayés ex ant	1 573	
672613	Ch ex ant locations	8 182	
752607	Pdt ex ant achats		3 090
752609	Pdt ex ant ristournes		1 114
752611	Pdt ex ant sous traitance		5 258
752615	Pdt ex ant entretien		955
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		362
752622	Pdt ex ant honoraires		4 012
752623	Pdt ex ant pub radio télé		8 601
752627	Pdt ex ant services bancaires		1 921
752628	Pdt ex ant cotisations		39 825
752706	Pdt ex ant part pub		7 684
752708	Pdt ex ant produits annexes		1 351
752750	Pdt ex ant prdts gestion coura		36
754400	Rentrée créances ex		7 021
754410	Rentrée sur chq impayés ex ant		6 925
772613	Pdt ex ant locations		2 263
772633	Pr./Ex.Ant-Imp.& Tax.S/Rémun.		1 700
772637	Pdt ex ant taxes autres org		13 123
	TOTAL	**162 948**	**105 241**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

TRANSFERTS DE CHARGES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2019 au 29/02/2020

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791633	Transfert charges excédent fpc	282
791641	Transfert charges ij séc soc	-2 349
791642	Transfert charges ij prévoy	91 274
791643	Remboursement fongecif	3 072
	TOTAL	**92 279**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes