RCS : SOISSONS
Code greffe : 0203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00267
Numéro SIREN : 507 993 277
Nom ou dénomination : CASTELDIS

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2021 sous le numéro de dépôt 2468

E.Leclerc

SAS CASTELDIS

ZI Rue de la Plaine
Centre LECLERC
02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2021

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

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

Comptes annuels 5
- Bilan 6
- Compte de résultat 10

Annexe légale 13
- Règles et méthodes comptables 14
- Etat des immobilisations 17
- Etat des amortissements 18
- Etat des provisions 19
- Etat des créances 20
- Etat des dettes 21
- Comptes de régularisation actif 22
- Comptes de régularisation passif 23
- Composition du capital social 24
- Ventilation du chiffre d'affaires 25
- Engagements hors bilan 26
- Dettes garanties par des sûretés réelles 28
- Accroissements et allégements de la dette future d'impôts 29
- Effectif 30
- Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées 31
- Résultat des 5 derniers exercices 32
- Tableau de variation des capitaux propres 33
- Tableau des filiales et participations 34
- Charges et produits exceptionnels 36
- Charges et produits sur exercices antérieurs 37
- Transferts de charges 38

Détail des engagements hors bilan 39

Liasse fiscale 49

Liasse fiscale d'intégration - Société Mère 79

Comptes annuels détaillés 101
- Bilan détaillé 102
- Compte de résultat détaillé 110

Détail des comptes de régularisation 121

Immobilisations 131
- Entrées de l'exercice 132
- Sorties de l'exercice 135
- Liste des immobilisations 136

Emprunts 153
- Détail des emprunts 154

SOMMAIRE

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

Etats prévisionnels **155**

Prévisionnel des dotations aux amortissements **156**

Prévisionnel des emprunts **159**

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

ACTIF

	Valeurs au 28/02/21			% de l'actif	Valeurs au 29/02/20	% 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	165 250	145 800	19 451		15 707	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	51 141		51 141		51 141	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	15 564		15 564		9 932	
Immobilisations corporelles				3		2
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	1 911 400	1 428 880	482 520		399 505	
Autres immobilisations corporelles	2 632 358	1 648 000	984 358		988 648	
Immobilisations corporelles en cours					50 236	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				72		73
Participations	7 892 320		7 892 320		7 893 487	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 293 707		1 293 707		1 284 115	
Prêts	400		400		400	
Autres immobilisations financières	31 388 095		31 388 095		32 888 117	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**45 350 235**	**3 222 679**	**42 127 556**	**74**	**43 581 287**	**75**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				9		9
Matières premières et autres appro	41 378		41 378		33 030	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 689 150	408 584	5 280 566		5 301 270	
Avances et acomptes versés sur commandes		15 660	-15 660		11 240	
Créances				4		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 052 335	1 588	1 050 747		1 062 941	
Autres créances (3)	1 329 355		1 329 355		1 612 218	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 780 685		6 780 685	12	6 043 500	10
Charges constatées d'avance (3)	134 389		134 389		194 812	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**15 027 292**	**425 832**	**14 601 460**	**26**	**14 259 011**	**25**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**60 377 526**	**3 648 511**	**56 729 015**	**100**	**57 840 298**	**100**

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

BILAN (SUITE)

CERTIFIE CONFORME

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

PASSIF

	Valeurs au 28/02/21	% du passif	Valeurs au 29/02/20	% 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		51		45
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	28 600 178		25 850 750	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 737 691	7	3 149 757	5
SITUATION NETTE	32 927 869	58	29 590 508	51
Subventions d'investissement	99 319		110 890	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**33 027 188**	**58**	**29 701 398**	**51**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	260 643		353 834	
Provisions pour charges	260 000		260 000	
TOTAL PROVISIONS	**520 643**	**1**	**613 834**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 779 501	14	10 177 949	18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 888 332	5	4 368 662	8
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 115		5 217	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 482 139	11	6 570 227	11
Dettes fiscales et sociales	5 463 201	10	5 627 710	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			60 463	
Autres dettes	538 799	1	710 488	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 099		4 352	
TOTAL DETTES	**23 181 184**	**41**	**27 525 066**	**48**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**56 729 015**	**100**	**57 840 298**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*5 273 247*		*8 308 018*	
(1) Dont à moins d'un an	*17 883 823*		*19 211 832*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Du 01/03/19 Au 29/02/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	81 703 171	87	82 271 532	86	-568 362	-1
Production vendue (biens et services)	11 696 728	13	13 420 409	14	-1 723 681	-13
Montant net du chiffre d'affaires	**93 399 898**	**100**	**95 691 941**	**100**	**-2 292 043**	**-2**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	586 892	1	745 957	1	-159 065	-21
Autres produits	529 141	1	313 879		215 261	69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**94 515 931**	**101**	**96 751 777**	**101**	**-2 235 846**	**-2**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	67 415 919	72	69 198 850	72	-1 782 931	-3
Variation de stocks	-49 859		-23 379		-26 480	-113
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 101 704	2	2 713 922	3	-612 218	-23
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 763 493	7	7 080 088	7	-316 595	-4
Impôts, taxes et versements assimilés	1 202 725	1	1 275 787	1	-73 062	-6
Salaires et traitements	7 862 386	8	8 084 229	8	-221 843	-3
Charges sociales	2 098 247	2	2 159 781	2	-61 533	-3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	512 452	1	426 667		85 785	20
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	410 172		359 611		50 561	14
Dotations aux provisions	12 643		10 000		2 643	26
Autres charges	197 387		166 644		30 743	18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**88 527 271**	**95**	**91 452 200**	**96**	**-2 924 929**	**-3**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 988 661**	**6**	**5 299 578**	**6**	**689 083**	**13**
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 — *164 372* — *74 218*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *179 800* — *65 509*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Du 01/03/19 Au 29/02/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	2 551		13 141		-10 591	-81
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	27 863		45 000		-17 137	-38
Autres intérêts et produits assimilés (3)	14 489		18 334		-3 846	-21
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**44 902**		**76 476**		**-31 574**	**-41**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	332 994		401 325		-68 331	-17
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**332 994**		**401 325**		**-68 331**	**-17**
RÉSULTAT FINANCIER	**-288 092**		**-324 850**		**36 758**	**11**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**5 700 569**	**6**	**4 974 728**	**5**	**725 841**	**15**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	81 843		82 565		-722	-1
Sur opérations en capital	31 541		25 729		5 812	23
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges			72 000		-72 000	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**113 384**		**180 294**		**-66 910**	**-37**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	27 287		31 658		-4 371	-14
Sur opérations en capital	1 267		5 584		-4 317	-77
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**28 554**		**37 242**		**-8 689**	**-23**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**84 830**		**143 052**		**-58 222**	**-41**
Participation des salariés aux résultats	516 125	1	426 078		90 047	21
Impôt sur les bénéfices	1 531 583	2	1 541 945	2	-10 362	-1
TOTAL DES PRODUITS	**94 674 218**	**101**	**97 008 548**	**101**	**-2 334 330**	**-2**
TOTAL DES CHARGES	**90 936 526**	**97**	**93 858 790**	**98**	**-2 922 264**	**-3**
Bénéfice ou Perte	**3 737 691**	**4**	**3 149 757**	**3**	**587 934**	**19**

(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 28/02/2021 dont le total est de 56 729 015,14 Euros, dégage un bénéfice de 3 737 691,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

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 évènement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 28/02/2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG 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.

Les comptes annuels au 28/02/2021 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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

	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**	210 031		21 924
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 666 949		244 451
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 909 648		279 904
CORPORELLES		Matériel de transport	82 005		22 000
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique	342 103		32 274
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		50 236		
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 050 941		578 629
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		7 893 487		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1 284 115		9 592
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		32 888 517		
		TOTAL	42 066 119		9 592
		TOTAL GENERAL	46 327 091		610 145

	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**			231 955	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui				
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 911 400	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			2 189 551	
CORPORELLES		Matériel de transport		35 577	68 429	
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier			374 378	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		50 236			
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL	50 236	35 577	4 543 758	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations			1 167	7 892 320	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				1 293 707	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières			1 500 021	31 388 496	
		TOTAL		1 501 188	40 574 522	
		TOTAL GENERAL	50 236	1 536 765	45 350 235	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

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**	133 251	12 549		145 800
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 267 444	161 435		1 428 880
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 033 399	282 136		1 315 535
	Matériel de transport	60 846	8 564	35 577	33 834
	Mat. bureau et informatiq., mob.	250 863	47 768		298 631
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	2 612 552	499 904	35 577	3 076 880
	TOTAL GENERAL	**2 745 804**	**512 452**	**35 577**	**3 222 679**

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 01/03/2020 au 28/02/2021

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	260 000			260 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	353 834	12 643	105 834	260 643
	TOTAL	**613 834**	**12 643**	**105 834**	**520 643**
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	338 021	408 584	338 021	408 584
	Sur comptes clients	21 590	1 588	21 590	1 588
	Autres provisions pour dépréciation	15 660			15 660
	TOTAL	**375 271**	**410 172**	**359 611**	**425 832**
	TOTAL GÉNÉRAL	**989 105**	**422 815**	**465 445**	**946 475**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		422 815	465 445	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

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

ETAT DES CRÉANCES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

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		45 770		45 770
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		6 151	6 151	
	Autres créances clients		1 046 185	1 046 185	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		1 620	1 620	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		71 993	71 993	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	231 406	231 406	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		823 712	823 712	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		200 623	200 623	
	Charges constatées d'avance		134 389	134 389	
	TOTAUX		**2 562 249**	**2 516 079**	**46 170**

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)

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	7 779 501	2 506 254	5 273 247	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		6 482 139	6 482 139		
Personnel & comptes rattachés		2 740 618	2 740 618		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 234 924	1 234 924		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	697 518	697 518		
	Taxe sur la valeur ajoutée	84 138	84 138		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	706 003	706 003		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		2 888 332	2 888 332		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		538 799	538 799		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		5 099	5 099		
	TOTAUX	**23 157 070**	**17 883 823**	**5 273 247**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 2 392 646
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	134 389
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**134 389**

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	110 646
Autres créances	59 254
Disponibilités	
TOTAL	**169 901**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 099
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**5 099**

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	19 098
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 009 907
Dettes fiscales et sociales	3 174 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 203 852**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	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 01/03/2020 au 28/02/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	81 703 171		81 703 171
Production de biens	9 314 156		9 314 156
Production de services	2 382 571		2 382 571
Chiffre d'affaires	**93 399 898**		**93 399 898**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 988 661	6 321 936	1 770 142	4 218 519
RÉSULTAT FINANCIER	-288 092	-227 887	-63 808	-224 284
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	84 830	87 010	24 363	60 467
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-516 125	-426 078	-119 302	-396 823
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-136 127	136 127
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			56 315	-56 315
TOTAL	**5 269 274**	**5 754 981**	**1 531 583**	**3 737 691**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 004 954,00 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%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 40.22% 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	5 796 471					5 796 471
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**5 796 471**					**5 796 471**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	1 004 954			1 004 954
TOTAL	**6 801 425**			**6 801 425**

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

	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 01/03/2020 au 28/02/2021

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	7 760 336	7 760 336
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	**7 760 336**	**7 760 336**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

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	142 026		144 515	142 026	144 515	
- contribution sociale de solidarité						
- autres	35 766		29 687	35 766	29 687	
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	**177 792**		**174 202**	**177 792**	**174 202**	
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						

EFFECTIF

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

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

LES EFFECTIFS

	28/02/2021	29/02/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	12,00	15,00
Agents de maîtrise	17,00	14,00
Employés et techniciens	240,00	245,00
Ouvriers		
Total	**269,00**	**274,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

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

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

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	54 152	
Autres créances	823 712	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**877 864**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	87 627	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 486	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 492	
Total des dettes	**516 605**	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20	Exercice 03/18 au 02/19	Exercice 03/17 au 02/18	Exercice 03/16 au 02/17
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	93 399 898	95 691 941	95 097 201	95 272 062	92 262 792
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	6 255 221	5 188 381	5 188 530	4 967 959	4 601 633
Impôts sur les bénéfices	1 531 583	1 541 945	1 076 920	875 403	874 092
Participation des salariés due au titre de l'exercice	516 125	426 078	394 354	322 579	444 990
Résultat net (C)	3 737 691	3 149 757	3 175 960	3 130 063	2 779 798
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	469 822	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)	127,66	105,89	105,89	101,39	93,91
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	85,87	65,72	75,86	76,94	56,73
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	76,28	64,28	64,82	63,88	56,73
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)			8,17		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	269	374	375	371	366
Montant de la masse salariale de l'exercice	7 862 386	8 084 229	7 921 025	7 844 410	7 784 737
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 098 247	2 159 781	2 488 290	2 420 117	2 333 516

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (29/02/2020) avant affectations	26 440 750
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	2 749 427
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/03/2020)	29 190 178
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	**29 190 178**
Variations en cours d'exercice	3 837 010
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	99 319
Résultat de l'exercice	3 737 691
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**33 027 188**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**3 837 010**
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	3 837 010

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

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	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	23 085 631	99,20	7 874 473	7 874 473			3 383 491	1 329 670	
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 01/03/2020 au 28/02/2021

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	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)
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 01/03/2020 au 28/02/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	2 180	
671800	Autres charges op de gestion	20 975	
671810	Franchise sur sinistre	2 798	
672635	Ch ex ant autr impôts et taxes	1 333	
675600	Vnc titres	1 267	
771800	Autres prdts excep opér gest		63 235
771810	Ecarts positifs sur sinistres		10 782
771830	Produits cql		1 353
772637	Pdt ex ant taxes autres org		6 473
775200	Prod cess immob corpo		14 000
775600	Prod cess immob financières		5 970
777000	Q-P subv d'invest vir au rés		11 571
	TOTAL	**28 554**	**113 384**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant fournitures	3 038	
652611	Ch ex ant sous traitance	1 983	
652613	Ch ex ant locations	1 806	
652615	Ch ex ant entretien	16 435	
652622	Ch ex ant honoraires	3 548	
652623	Ch ex ant publicité	112 078	
652627	Ch ex ant services bancaires	27	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	1 680	
652708	Ch ex ant prdts annexes	1 805	
652750	Ch ex ant prdts gestion crte	61	
654400	Pertes sur créance ex ant	36 924	
654410	Pertes sur chèq impayés ex ant	416	
672635	Ch ex ant autr impôts et taxes	1 333	
752609	Pdt ex ant ristournes		598
752611	Pdt ex ant sous traitance		28 552
752613	Pr./Ex.Ant-Locations		332
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		67
752622	Pdt ex ant honoraires		2 710
752623	Pdt ex ant pub radio télé		9 512
752628	Pdt ex ant cotisations		48 155
752706	Pdt ex ant part pub		256
752708	Pdt ex ant produits annexes		8
752750	Pdt ex ant prdts gestion coura		570
754400	Rentrée créances ex		14 245
754410	Rentrée sur chq impayés ex ant		73 612
772637	Pdt ex ant taxes autres org		6 473
	TOTAL	**181 133**	**185 090**

TRANSFERTS DE CHARGES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transfert charges assurance	4 152
791642	Transfert charges ij prévoy	83 996
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	33 299
	TOTAL	**121 447**

Détail des engagements hors bilan

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

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 23 SEPTEMBRE 2021

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice net comptable ..... 3.737.691,19 €
- Aux associés, un dividende de ..... 400.330,00 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 3.337.361,19 €

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)	399.995,03 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)	334,97 Euros

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

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
29 février 2020	399.995,03 Euros	334,97 Euros
28 février 2019	399.913,33 Euros	416,67 Euros
28 février 2018	399.913,33 Euros	416,67 Euros

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 23 SEPTEMBRE 2021

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2021

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice net comptable ..... 3.737.691,19 €
- Aux associés, un dividende de ..... 400.330,00 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 3.337.361,19 €

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)	399.995,03 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)	334,97 Euros

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

EXERCICES	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
29 février 2020	399.995,03 Euros	334,97 Euros
28 février 2019	399.913,33 Euros	416,67 Euros
28 février 2018	399.913,33 Euros	416,67 Euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents.

CERTIFIE CONFORME

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

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

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2021

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

CASTELDIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 490 000 €

Siège social : rue de la Plaine - ZI
02400 CHATEAU THIERRY

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

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2021

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE CASTELDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 17/09/2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société CASTELDIS, relatifs à l'exercice clos le 28 février 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er mars 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ 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.

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.441-6 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, 6 septembre 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES
REPRESENTE 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.

SAS CASTELDIS

ZI Rue de la Plaine
Centre LECLERC
02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2021

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 BBA et Associés
Commissaires aux Comptes

COMPTES ANNUELS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

Bilan

SAS VDO et ASSOCIES
Commissaires aux comptes

BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

ACTIF

	Valeurs au 28/02/21			% de l'actif	Valeurs au 29/02/20	% 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	165 250	145 800	19 451		15 707	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	51 141		51 141		51 141	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	15 564		15 564		9 932	
Immobilisations corporelles				3		2
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	1 911 400	1 428 880	482 520		399 505	
Autres immobilisations corporelles	2 632 358	1 648 000	984 358		988 648	
Immobilisations corporelles en cours					50 236	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				72		73
Participations	7 892 320		7 892 320		7 893 487	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 293 707		1 293 707		1 284 115	
Prêts	400		400		400	
Autres immobilisations financières	31 388 095		31 388 095		32 888 117	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**45 350 235**	**3 222 679**	**42 127 556**	**74**	**43 581 287**	**75**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				9		9
Matières premières et autres appro	41 378		41 378		33 030	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	5 689 150	408 584	5 280 566		5 301 270	
Avances et acomptes versés sur commandes		15 660	-15 660		11 240	
Créances				4		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 052 335	1 588	1 050 747		1 062 941	
Autres créances (3)	1 329 355		1 329 355		1 612 218	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 780 685		6 780 685	12	6 043 500	10
Charges constatées d'avance (3)	134 389		134 389		194 812	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**15 027 292**	**425 832**	**14 601 460**	**26**	**14 259 011**	**25**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**60 377 526**	**3 648 511**	**56 729 015**	**100**	**57 840 298**	**100**

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

SAS VDR et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 28/02/21	% du passif	Valeurs au 29/02/20	% 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		51		45
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	28 600 178		25 850 750	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 737 691	7	3 149 757	5
SITUATION NETTE	32 927 869	58	29 590 508	51
Subventions d'investissement	99 319		110 890	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**33 027 188**	**58**	**29 701 398**	**51**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	260 643		353 834	
Provisions pour charges	260 000		260 000	
TOTAL PROVISIONS	**520 643**	**1**	**613 834**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 779 501	14	10 177 949	18
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 888 332	5	4 368 662	8
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	24 115		5 217	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 482 139	11	6 570 227	11
Dettes fiscales et sociales	5 463 201	10	5 627 710	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			60 463	
Autres dettes	538 799	1	710 488	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 099		4 352	
TOTAL DETTES	**23 181 184**	**41**	**27 525 066**	**48**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**56 729 015**	**100**	**57 840 298**	**100**
) Dont à plus d'un an	*5 273 247*		*8 313 235*	
) Dont à moins d'un an	*17 883 823*		*19 211 832*	
) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
) Dont emprunts participatifs				

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

COMPTES ANNUELS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

Compte de résultat

SAS VIDIL ET ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Du 01/03/19 Au 29/02/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	81 703 171	87	82 271 532	86	-568 362	-1
Production vendue (biens et services)	11 696 728	13	13 420 409	14	-1 723 681	-13
Montant net du chiffre d'affaires	**93 399 898**	**100**	**95 691 941**	**100**	**-2 292 043**	**-2**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	586 892	1	745 957	1	-159 065	-21
Autres produits	529 141	1	313 879		215 261	69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**94 515 931**	**101**	**96 751 777**	**101**	**-2 235 846**	**-2**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	67 415 919	72	69 198 850	72	-1 782 931	-3
Variation de stocks	-49 859		-23 379		-26 480	-113
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 101 704	2	2 713 922	3	-612 218	-23
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 763 493	7	7 080 088	7	-316 595	-4
Impôts, taxes et versements assimilés	1 202 725	1	1 275 787	1	-73 062	-6
Salaires et traitements	7 862 386	8	8 084 229	8	-221 843	-3
Charges sociales	2 098 247	2	2 159 781	2	-61 533	-3
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	512 452	1	426 667		85 785	20
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	410 172		359 611		50 561	14
Dotations aux provisions	12 643		10 000		2 643	26
Autres charges	197 387		166 644		30 743	18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**88 527 271**	**95**	**91 452 200**	**96**	**-2 924 929**	**-3**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**5 988 661**	**6**	**5 299 578**	**6**	**689 083**	**13**
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 — *164 372* — *74 218*

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs — *179 800* — *65 509*

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Du 01/03/19 Au 29/02/20	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	2 551		13 141		-10 591	-81
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)	27 863		45 000		-17 137	-38
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	14 489		18 334		-3 846	-21
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**44 902**		**76 476**		**-31 574**	**-41**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	332 994		401 325		-68 331	-17
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**332 994**		**401 325**		**-68 331**	**-17**
RÉSULTAT FINANCIER		**-288 092**		**-324 850**		**36 758**	**11**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**5 700 569**	**6**	**4 974 728**	**5**	**725 841**	**15**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		81 843		82 565		-722	-1
Sur opérations en capital		31 541		25 729		5 812	23
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges				72 000		-72 000	-100
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**113 384**		**180 294**		**-66 910**	**-37**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		27 287		31 658		-4 371	-14
Sur opérations en capital		1 267		5 584		-4 317	-77
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**28 554**		**37 242**		**-8 689**	**-23**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**84 830**		**143 052**		**-58 222**	**-41**
Participation des salariés aux résultats		516 125	1	426 078		90 047	21
Impôt sur les bénéfices		1 531 583	2	1 541 945	2	-10 362	-1
TOTAL DES PRODUITS		**94 674 218**	**101**	**97 008 548**	**101**	**-2 334 330**	**-2**
TOTAL DES CHARGES		**90 936 526**	**97**	**93 858 790**	**98**	**-2 922 264**	**-3**
Bénéfice ou Perte		**3 737 691**	**4**	**3 149 757**	**3**	**587 934**	**19**

(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 28/02/2021 dont le total est de 56 729 015,14 Euros, dégage un bénéfice de 3 737 691,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

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 évènement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un fait caractéristique de l'exercice en lien avec la situation existant au 28/02/2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG 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.

INFORMATION AU TITRE D'UN ÉVÉNEMENT POST-CLÔTURE :

A compter du 01/03/2021, il est mis fin à la location gérance entre Socadi et Casteldis. L'exploitation de l'Enseigne E.Leclerc se fera à cette date dans la SAS Socadi.

Les comptes annuels au 28/02/2021 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 VIOS et ASSOCIES
Commissaires 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.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

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	210 031		21 924
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 666 949		244 451
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 909 648		279 904
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport	82 005		22 000
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	342 103		32 274
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		50 236		
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 050 941		578 629
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		7 893 487		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1 284 115		9 592
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		32 888 517		
		TOTAL	42 066 119		9 592
		TOTAL GENERAL	46 327 091		610 145

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			231 955	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				1 911 400	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			2 189 551	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport		35 577	68 429	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			374 378	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		50 236			
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL	50 236	35 577	4 543 758	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations			1 167	7 892 320	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				1 293 707	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières			1 500 021	31 388 496	
		TOTAL		1 501 188	40 574 522	
		TOTAL GENERAL	50 236	1 536 765	45 350 235	

SAS Valentin Associés

Commissaire aux Comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

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**	133 251	12 549		145 800
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 267 444	161 435		1 428 880
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 033 399	282 136		1 315 535
	Matériel de transport	60 846	8 564	35 577	33 834
	Mat. bureau et informatiq., mob.	250 863	47 768		298 631
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	2 612 552	499 904	35 577	3 076 880
	TOTAL GENERAL	**2 745 804**	**512 452**	**35 577**	**3 222 679**

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					

A.M.D.S et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ETAT DES PROVISIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

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	260 000			260 000
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	353 834	12 643	105 834	260 643
	TOTAL	**613 834**	**12 643**	**105 834**	**520 643**
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	338 021	408 584	338 021	408 584
	Sur comptes clients	21 590	1 588	21 590	1 588
	Autres provisions pour dépréciation	15 660			15 660
	TOTAL	**375 271**	**410 172**	**359 611**	**425 832**
	TOTAL GÉNÉRAL	**989 105**	**422 815**	**465 445**	**946 475**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		422 815	465 445	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

SAS VDS et ASSOCIES

ETAT DES CRÉANCES

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	45 770		45 770
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 151	6 151	
	Autres créances clients	1 046 185	1 046 185	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 620	1 620	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 993	71 993	
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	231 406	231 406	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers			
	Groupe et associés (2)	823 712	823 712	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	200 623	200 623	
	Charges constatées d'avance	134 389	134 389	
	TOTAUX	**2 562 249**	**2 516 079**	**46 170**

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)

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	7 779 501	2 506 254	5 273 247	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		6 482 139	6 482 139		
Personnel & comptes rattachés		2 740 618	2 740 618		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 234 924	1 234 924		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	697 518	697 518		
	Taxe sur la valeur ajoutée	84 138	84 138		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	706 003	706 003		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		2 888 332	2 888 332		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		538 799	538 799		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		5 099	5 099		
	TOTAUX	**23 157 070**	**17 883 823**	**5 273 247**	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 2 392 646
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	134 389
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**134 389**

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	110 646
Autres créances	59 254
Disponibilités	
TOTAL	**169 901**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 099
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**5 099**

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	19 098
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 009 907
Dettes fiscales et sociales	3 174 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**4 203 852**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	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 01/03/2020 au 28/02/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	81 703 171		81 703 171
Production de biens	9 314 156		9 314 156
Production de services	2 382 571		2 382 571
Chiffre d'affaires	**93 399 898**		**93 399 898**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 988 661	6 321 936	1 770 142	4 218 519
RÉSULTAT FINANCIER	-288 092	-227 887	-63 808	-224 284
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	84 830	87 010	24 363	60 467
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-516 125	-426 078	-119 302	-396 823
RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT			-136 127	136 127
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			56 315	-56 315
TOTAL	**5 269 274**	**5 754 981**	**1 531 583**	**3 737 691**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 004 954,00 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%
- Convention collective n°3305: commerce à prédominance alimentaire.

Le montant de l'engagement retraite est indiqué charges comprises. Un taux moyen de 40.22% 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	5 796 471					5 796 471
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**5 796 471**					**5 796 471**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions	**1 004 954**			**1 004 954**
TOTAL	**6 801 425**			**6 801 425**

ENGAGEMENTS REÇUS

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

	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 01/03/2020 au 28/02/2021

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	7 760 336	7 760 336
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	**7 760 336**	**7 760 336**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

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	142 026		144 515	142 026	144 515	
- contribution sociale de solidarité						
- autres	35 766		29 687	35 766	29 687	
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	**177 792**		**174 202**	**177 792**	**174 202**	
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						

EFFECTIF

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

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

LES EFFECTIFS

	28/02/2021	29/02/2020
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	12,00	15,00
Agents de maîtrise	17,00	14,00
Employés et techniciens	240,00	245,00
Ouvriers		
Total	**269,00**	**274,00**

Afin de disposer d'une information pertinente, l'effectif indiqué ci-dessus a été calculé en équivalent temps plein (ETP).

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

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

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	54 152	
Autres créances	823 712	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**877 864**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	87 627	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 486	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 492	
Total des dettes	**516 605**	

SAS VBB & ASSOCIÉS

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20	Exercice 03/18 au 02/19	Exercice 03/17 au 02/18	Exercice 03/16 au 02/17
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	93 399 898	95 691 941	95 097 201	95 272 062	92 262 792
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	6 255 221	5 188 381	5 188 530	4 967 959	4 601 633
Impôts sur les bénéfices	1 531 583	1 541 945	1 076 920	875 403	874 092
Participation des salariés due au titre de l'exercice	516 125	426 078	394 354	322 579	444 990
Résultat net (C)	3 737 691	3 149 757	3 175 960	3 130 063	2 779 798
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	469 822	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)	127,66	105,89	105,89	101,39	93,91
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	85,87	65,72	75,86	76,94	56,73
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	76,28	64,28	64,82	63,88	56,73
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)			8,17		
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	269	374	375	371	366
Montant de la masse salariale de l'exercice	7 862 386	8 084 229	7 921 025	7 844 410	7 784 737
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	2 098 247	2 159 781	2 488 290	2 420 117	2 333 516

SAS VOS ET ASSOCIES

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (29/02/2020) avant affectations	26 440 750
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	2 749 427
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/03/2020)	29 190 178
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	**29 190 178**
Variations en cours d'exercice	3 837 010
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	99 319
Résultat de l'exercice	3 737 691
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**33 027 188**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**3 837 010**
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	3 837 010

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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	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	23 085 631	99,20	7 874 473	7 874 473			3 383 491	1 329 670	
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 01/03/2020 au 28/02/2021

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	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)
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 01/03/2020 au 28/02/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités amendes fiscales	2 180	
671800	Autres charges op de gestion	20 975	
671810	Franchise sur sinistre	2 798	
672635	Ch ex ant autr impôts et taxes	1 333	
675600	Vnc titres	1 267	
771800	Autres prdts excep opér gest		63 235
771810	Ecarts positifs sur sinistres		10 782
771830	Produits cql		1 353
772637	Pdt ex ant taxes autres org		6 473
775200	Prod cess immob corpo		14 000
775600	Prod cess immob financières		5 970
777000	Q-P subv d'invest vir au rés		11 571
	TOTAL	**28 554**	**113 384**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant fournitures	3 038	
652611	Ch ex ant sous traitance	1 983	
652613	Ch ex ant locations	1 806	
652615	Ch ex ant entretien	16 435	
652622	Ch ex ant honoraires	3 548	
652623	Ch ex ant publicité	112 078	
652627	Ch ex ant services bancaires	27	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	1 680	
652708	Ch ex ant prdts annexes	1 805	
652750	Ch ex ant prdts gestion crte	61	
654400	Pertes sur créance ex ant	36 924	
654410	Pertes sur chèq impayés ex ant	416	
672635	Ch ex ant autr impôts et taxes	1 333	
752609	Pdt ex ant ristournes		598
752611	Pdt ex ant sous traitance		28 552
752613	Pr./Ex.Ant-Locations		332
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		67
752622	Pdt ex ant honoraires		2 710
752623	Pdt ex ant pub radio télé		9 512
752628	Pdt ex ant cotisations		48 155
752706	Pdt ex ant part pub		256
752708	Pdt ex ant produits annexes		8
752750	Pdt ex ant prdts gestion coura		570
754400	Rentrée créances ex		14 245
754410	Rentrée sur chq impayés ex ant		73 612
772637	Pdt ex ant taxes autres org		6 473
	TOTAL	**181 133**	**185 090**

TRANSFERTS DE CHARGES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2020 au 28/02/2021

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transfert charges assurance	4 152
791642	Transfert charges ij prévoy	83 996
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	33 299
	TOTAL	**121 447**