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 20/11/2023 sous le numéro de dépôt 2904

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
SOISSONS

76 rue Saint-Martin
02200 SOISSONS
Tél : 03 23 53 04 82
contact@greffe-tc-soissons.fr

CASTELDIS
ZI
R DE LA PLAINE
02400 CHATEAU THIERRY

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : CASTELDIS

Numéro RCS : 507 993 277
Numéro Gestion : 2008B00267

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse : ZI
R DE LA PLAINE
02400 CHATEAU THIERRY

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2021
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 14/11/2023
Sous le numéro : 2904

Délivré à Soissons le 20 novembre 2023

Le Greffier,

Alexandre RIERA

E.Leclerc

SAS CASTELDIS

ZI Rue de la Plaine
Centre LECLERC
02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 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 01/03/2021 au 30/09/2021

Comptes annuels 5
- Bilan 6
- Compte de résultat 10

Annexe légale 13
- Règles et méthodes comptables 14
- Etat des immobilisations 18
- Etat des amortissements 19
- Etat des provisions 20
- Etat des créances 21
- Etat des dettes 22
- Comptes de régularisation actif 23
- Comptes de régularisation passif 24
- Composition du capital social 25
- Ventilation du chiffre d'affaires 26
- Engagements hors bilan 27
- Dettes garanties par des sûretés réelles 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 97

Comptes annuels détaillés 129
- Bilan détaillé 130
- Compte de résultat détaillé 138

Immobilisations 149
- Entrées de l'exercice 150
- Sorties de l'exercice 151
- Liste des immobilisations 179

Emprunts 195
- Détail des emprunts 196

Etats prévisionnels 197

SOMMAIRE

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

Prévisionnel des dotations aux amortissements	**198**
Prévisionnel des emprunts	**201**

Bilan

CERTIFIE CONFORME

BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

ACTIF

	Valeurs au 30/09/21					
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au 28/02/21	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	4 911	4 911			19 451	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	51 141		51 141		51 141	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes					15 564	
Immobilisations corporelles						3
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages					482 520	
Autres immobilisations corporelles	60 141	50 183	9 958		984 358	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				84		72
Participations	7 892 320		7 892 320		7 892 320	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 123 474		1 123 474		1 293 707	
Prêts	400		400		400	
Autres immobilisations financières	31 388 087		31 388 087		31 388 095	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**40 520 473**	**55 094**	**40 465 380**	**84**	**42 127 556**	**74**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						9
Matières premières et autres appro					41 378	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					5 280 566	
Avances et acomptes versés sur commandes		15 660	-15 660		-15 660	
Créances				6		4
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	503 584	3 468	500 116		1 050 747	
Autres créances (3)	2 387 045		2 387 045		1 329 355	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 739 362		4 739 362	10	6 780 685	12
Charges constatées d'avance (3)	3 830		3 830		134 389	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 633 822**	**19 128**	**7 614 694**	**16**	**14 601 460**	**26**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**48 154 295**	**74 222**	**48 080 074**	**100**	**56 729 015**	**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

PASSIF

	Valeurs au 30/09/21	% du passif	Valeurs au 28/02/21	% 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		67		51
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	31 937 539		28 600 178	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 661 836	3	3 737 691	7
SITUATION NETTE	34 189 375	71	32 927 869	58
Subventions d'investissement			99 319	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**34 189 375**	**71**	**33 027 188**	**58**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	248 000		260 643	
Provisions pour charges			260 000	
TOTAL PROVISIONS	**248 000**	**1**	**520 643**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 559 586	14	7 779 501	14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 189 918	5	2 888 332	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 898		24 115	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	486 300	1	6 482 139	11
Dettes fiscales et sociales	878 847	2	5 463 201	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	3 512 150	7	538 799	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			5 099	
TOTAL DETTES	**13 642 699**	**28**	**23 181 184**	**41**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**48 080 074**	**100**	**56 729 015**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*3 993 076*		*5 297 361*	
(1) Dont à moins d'un an	*9 633 726*		*17 883 823*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1*			
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

	Du 01/03/21 Au 30/09/21	% CA	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	-65		81 703 171	87	-81 703 236	-100
Production vendue (biens et services)	12 319 460	100	11 696 728	13	622 732	5
Montant net du chiffre d'affaires	**12 319 395**	**100**	**93 399 898**	**100**	**-81 080 503**	**-87**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 889				4 889	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 222 534	10	586 892	1	635 642	108
Autres produits	456 398	4	529 141	1	-72 742	-14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**14 003 217**	**114**	**94 515 931**	**101**	**-80 512 715**	**-85**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	5 002 328	41	67 415 919	72	-62 413 591	-93
Variation de stocks	5 689 150	46	-49 859		5 739 008	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	223 542	2	2 101 704	2	-1 878 163	-89
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	889 437	7	6 763 493	7	-5 874 057	-87
Impôts, taxes et versements assimilés	74 024	1	1 202 725	1	-1 128 701	-94
Salaires et traitements	64 455	1	7 862 386	8	-7 797 931	-99
Charges sociales	-22 553		2 098 247	2	-2 120 800	-101
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	6 264		512 452	1	-506 188	-99
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	3 468		410 172		-406 704	-99
Dotations aux provisions			12 643		-12 643	-100
Autres charges	32 426		197 387		-164 961	-84
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**11 962 539**	**97**	**88 527 271**	**95**	**-76 564 731**	**-86**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 040 677**	**17**	**5 988 661**	**6**	**-3 947 983**	**-66**
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 8 468 164 372

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 179 800

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

		Du 01/03/21 Au 30/09/21	% CA	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	6 366		2 551		3 816	150
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)			27 863		-27 863	-100
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	21 561		14 489		7 073	49
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**27 928**		**44 902**		**-16 974**	**-38**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	119 030	1	332 994		-213 964	-64
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**119 030**	**1**	**332 994**		**-213 964**	**-64**
RÉSULTAT FINANCIER		**-91 102**	**-1**	**-288 092**		**196 990**	**68**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**1 949 575**	**16**	**5 700 569**	**6**	**-3 750 993**	**-66**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		38 407		81 843		-43 436	-53
Sur opérations en capital		1 749 968	14	31 541		1 718 427	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**1 788 375**	**15**	**113 384**		**1 674 991**	
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		331		27 287		-26 956	-99
Sur opérations en capital		1 669 520	14	1 267		1 668 253	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**1 669 851**	**14**	**28 554**		**1 641 297**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**118 524**	**1**	**84 830**		**33 694**	**40**
Participation des salariés aux résultats				516 125	1	-516 125	-100
Impôt sur les bénéfices		406 264	3	1 531 583	2	-1 125 319	-73
TOTAL DES PRODUITS		**15 819 519**	**128**	**94 674 218**	**101**	**-78 854 698**	**-83**
TOTAL DES CHARGES		**14 157 684**	**115**	**90 936 526**	**97**	**-76 778 843**	**-84**
Bénéfice ou Perte		**1 661 836**	**13**	**3 737 691**	**4**	**-2 075 855**	**-56**

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

Annexe légale

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total est de 48 080 073,75 Euros, dégage un bénéfice de 1 661 835,76 Euros.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 30/09/2021.

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

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 titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

La provision exceptionnelle de 248 000 euros 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 30/09/2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A compter du 01/03/2021, il a été mis fin à la location gérance entre SOCADI et CASTELDIS. L'exploitation de l'enseigne E.Leclerc se fera, à compter de cette date, dans la SAS SOCADI. Seule l'activité d'agence de voyage est encore exploitée par Casteldis.

Il a également été décidé, lors de l'AGE du 14/06/2021, que la clôture de chaque exercice aura lieu le 30 septembre au lieu du 28 février.
Cet exercice a donc une durée exceptionnelle de 7 mois, allant du 01/03/21 au 30/09/21.

Les comptes annuels au 30/09/2021 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.

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.

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 01/03/2021 au 30/09/2021

	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**	231 955		
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 911 400		
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 189 551		
CORPORELLES	Autres immos	Matériel de transport	68 429		29 180
CORPORELLES	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique	374 378		
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 543 758		29 180
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		7 892 320		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1 293 707		
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		31 388 496		
		TOTAL	40 574 523		
		TOTAL GENERAL	45 350 235		29 180

	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**		175 904	56 051	
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		Inst. gal. agen. amé. divers		2 189 551		
CORPORELLES	Autres immos	Matériel de transport		58 623	38 986	
CORPORELLES	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier		353 222	21 155	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL		4 512 797	60 141	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations				7 892 320	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			170 233	1 123 474	
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières			8	31 388 488	
		TOTAL		170 241	40 404 282	
		TOTAL GENERAL		4 858 941	40 520 474	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

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**	145 800		140 889	4 911
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 428 880		1 428 880	
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 315 535		1 315 535	
	Matériel de transport	33 834	5 847	10 059	29 622
	Mat. bureau et informatiq., mob.	298 631	417	278 487	20 561
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	3 076 880	6 264	3 032 961	50 183
	TOTAL GENERAL	**3 222 679**	**6 264**	**3 173 850**	**55 094**

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 01/03/2021 au 30/09/2021

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	260 643		12 643	248 000
	TOTAL	**520 643**		**272 643**	**248 000**
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	408 584		408 584	
	Sur comptes clients	1 588	3 468	1 588	3 468
	Autres provisions pour dépréciation	15 660			15 660
	TOTAL	**425 832**	**3 468**	**410 172**	**19 128**
	TOTAL GÉNÉRAL	**946 475**	**3 468**	**682 815**	**267 128**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		3 468	682 815	
	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 01/03/2021 au 30/09/2021

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	45 762		45 762
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	7 365	7 365	
	Autres créances clients	496 219	496 219	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 586	1 586	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 993	71 993	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	53 986	53 986	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	246 564	246 564	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	941 531	941 531	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 071 385	1 071 385	
	Charges constatées d'avance	3 830	3 830	
	TOTAUX	**2 940 622**	**2 894 459**	**46 162**

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

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

ETAT DES DETTES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	6 559 586	2 566 510	3 993 076	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	486 300	486 300		
Personnel & comptes rattachés	176 674	176 674		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	244 155	244 155		
Etat & Impôts sur les bénéfices	153 215	153 215		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	70 294	70 294		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	234 509	234 509		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 309 917	2 309 917		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 392 152	3 392 152		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**13 626 802**	**9 633 726**	**3 993 076**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 231 500
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 830
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**3 830**

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	234 819
Autres créances	120 590
Disponibilités	
TOTAL	**355 408**

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

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	30 749
Emprunts et dettes financières divers	14 497
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 556
Dettes fiscales et sociales	200 968
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14 310
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**537 081**

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	-65		-65
Productions de biens	2 914		2 914
Prestations de services	12 316 546		12 316 546
Chiffre d'affaires	**12 319 395**		**12 319 395**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 040 677	1 946 458	515 811	1 524 866
RÉSULTAT FINANCIER	-91 102	-83 955	-22 248	-68 854
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	118 524	118 524	31 409	87 115
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS		-516 125	-136 773	136 773
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			18 065	-18 065
TOTAL	**2 068 100**	**1 464 903**	**406 264**	**1 661 836**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	**5 796 741**					**5 796 741**
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**5 796 741**					**5 796 741**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**5 796 741**			**5 796 741**

ENGAGEMENTS REÇUS

	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

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	6 528 836	6 528 836
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	**6 528 836**	**6 528 836**

ACCROISSEMENTS ET ALLÉGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

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	144 515			144 515		
- contribution sociale de solidarité						
- autres	29 687		29 448	29 687	29 448	
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	**174 202**		**29 448**	**174 202**	**29 448**	
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

LES EFFECTIFS

	30/09/2021	28/02/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1,00	12,00
Agents de maîtrise		17,00
Employés et techniciens	1,00	240,00
Ouvriers		
Total	**2,00**	**269,00**

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

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	7 874 473	
Créances rattachées à des participations		
Prêts	1 482 279	
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**9 356 752**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	10 223	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**10 223**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 715	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**52 715**	
Autres		
Charges fiscales et sociales	1 574 301	
Refacturations diverses	11 629 325	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/21 au 09/21	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20	Exercice 03/18 au 02/19	Exercice 03/17 au 02/18
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	12 319 395	93 399 898	95 691 941	95 097 201	95 272 062
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 395 017	6 255 221	5 188 381	5 188 530	4 967 959
Impôts sur les bénéfices	406 264	1 531 583	1 541 945	1 076 920	875 403
Participation des salariés due au titre de l'exercice		516 125	426 078	394 354	322 579
Résultat net (C)	1 661 836	3 737 691	3 149 757	3 175 960	
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-673 083	469 822	70 600	541 296	639 914
Résultat distribué (D)		400 330	400 330	400 330	400 330
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	28,47	127,66	105,89	105,89	101,39
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	20,18	85,87	65,72	75,86	13,06
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	33,92	76,28	64,28	64,82	
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		8,17	8,17	8,17	8,17
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	2	349	374	375	371
Montant de la masse salariale de l'exercice	64 455	7 862 386	8 084 229	7 921 025	7 844 410
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	-22 553	2 098 247	2 159 781	2 488 290	2 420 117

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (28/02/2021) avant affectations	29 289 497
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	3 337 361
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/03/2021)	32 626 858
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	**32 626 858**
Variations en cours d'exercice	1 562 517
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	1 661 836
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**34 189 375**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**1 562 517**
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	1 562 517

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SOCADI - 0 ZI RUE DE LA PLAINE 02400 CHATEAU THIERRY - 507993277	40 000	24 415 300	99,20	7 874 473	7 874 473			54 453 387	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 01/03/2021 au 30/09/2021

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 01/03/2021 au 30/09/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671800	Autres charges op de gestion	31	
671810	Franchise sur sinistre	300	
675100	V.N.C. Immob.Incorporelles	19 451	
675200	Val compta immo corp	1 479 836	
675600	Vnc titres	170 233	
771800	Autres prdts excep opér gest		88
771810	Ecarts positifs sur sinistres		9 617
771820	Autres produits exceptionnels		20 234
772613	Pdt ex ant locations		1 767
772635	Pdt ex ant taxes		6 701
775100	Prod cess immob incorp		19 451
775200	Prod cess immob corpo		1 480 205
775600	Prod cess immob financières		150 993
777000	Q-P subv d'invest vir au rés		99 319
	TOTAL	**1 669 851**	**1 788 375**

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant fournitures	1 612	
652615	Ch ex ant entretien	790	
652623	Ch ex ant publicité	310	
652625	Ch./Ex.Ant-Déplacem. Récept.	19 363	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	2 695	
652708	Ch ex ant prdts annexes	208	
654400	Pertes sur créance ex ant	1 282	
654410	Pertes sur chèq impayés ex ant	35	
752606	Pdt ex ant achats matières		25 860
752611	Pdt ex ant sous traitance		13 402
752613	Pdt ex ant locations		28 643
752615	Pdt ex ant entretien		318
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		761
752623	Pdt ex ant pub radio télé		19 089
752626	Pr./Ex.Ant-Frais Pstx Télécom.		615
752627	Pr./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.		355
752628	Pdt ex ant cotisations		54 784
752651	Pr./Ex.Ant-Redevances...		108
752706	Pdt ex ant part pub		14 915
752708	Pdt ex ant produits annexes		5 099
754400	Rentrée créances ex		597
754410	Rentrée sur chq impayés ex ant		363
772613	Pdt ex ant locations		1 767
772635	Pdt ex ant taxes		6 701
	TOTAL	**26 295**	**173 378**

TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791602	TRANSFERT ACHAT FOND BILLETS T	
791606	REFACTURATION FRAIS GENERAUX	47 664
791608	TRANSFERT CHARGES 608XXX COTIS	210 223
791611	TRANSFERT SOUS TRAITANCE	12 734
791613	TRANSFERT LOCATION	1 334
791615	TRANSFERT ENTRETIEN ET REPARAT	20 834
791616	TRANSFERT ASSURANCE	26 186
791617	TRANSFERT ETUDE ET RECHERCHES	7 397
791618	TRANSFERT DOCUMENTATION GENERA	869
791622	TRANSFERT REM INTERMEDIAIRE ET	12 354
791623	TRANSFERT CHRG PUBLICITE	102 101
791624	TRANSFERT FRAIS TRANSPORT	523
791625	TRANSFERT FRAIS DEPLACEMENT	688
791626	TRANSFERT FRAIS POSTE ET TELEC	26 637
791627	TRANSFERT FRAIS BANCAIRES	43 714
791642	Transfert charges ij prévoy	15 101
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	11 359
	TOTAL	**539 719**

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 24 MARS 2022

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice net comptable ..... 1.661.835,76 €
- Aux associés, un dividende de ..... 400.330,00 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 1.261.505,76 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 8,17 Euros, soit pour les 49.000 actions, une distribution totale de 400.330,00 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)
28 février 2021	399.995,03 Euros	334,97 Euros
29 février 2020	399.995,03 Euros	334,97 Euros
28 février 2019	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 24 MARS 2022

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice net comptable ..... 1.661.835,76 €
- Aux associés, un dividende de ..... 400.330,00 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 1.261.505,76 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à 8,17 Euros, soit pour les 49.000 actions, une distribution totale de 400.330,00 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)
28 février 2021	399.995,03 Euros	334,97 Euros
29 février 2020	399.995,03 Euros	334,97 Euros
28 février 2019	399.913,33 Euros	416,67 Euros

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

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

EXEMPLAIRE GREFFE

CASTELDIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 490 000 €

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

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

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

RELATIF A L'EXERCICE DE 7 MOIS, CLOS LE 30 SEPTEMBRE 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 de 7 mois, clos le 30 septembre 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé à la page 15 de l'annexe des comptes annuels concernant la résiliation amiable de la gérance libre du fonds de commerce d'hypermarché exploité à Château Thierry et consentie par Casteldis au profit de la société SOCADI.

IV/ 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.

V/ 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.

VI/ 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.

VII/ 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, 7 mars 2022

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.

ZI Rue de la Plaine
Centre LECLERC
02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 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 VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Bilan

BILAN

ACTIF

	Valeurs au 30/09/21			% de l'actif	Valeurs au 28/02/21	% 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	4 911	4 911			19 451	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	51 141		51 141		51 141	
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes					15 564	
Immobilisations corporelles						3
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages					482 520	
Autres immobilisations corporelles	60 141	50 183	9 958		984 358	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				84		72
Participations	7 892 320		7 892 320		7 892 320	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	1 123 474		1 123 474		1 293 707	
Prêts	400		400		400	
Autres immobilisations financières	31 388 087		31 388 087		31 388 095	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**40 520 473**	**55 094**	**40 465 380**	**84**	**42 127 556**	**74**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						9
Matières premières et autres appro					41 378	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					5 280 566	
Avances et acomptes versés sur commandes		15 660	-15 660		-15 660	
Créances				6		4
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	503 584	3 468	500 116		1 050 747	
Autres créances (3)	2 387 045		2 387 045		1 329 355	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 739 362		4 739 362	10	6 780 685	12
Charges constatées d'avance (3)	3 830		3 830		134 389	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 633 822**	**19 128**	**7 614 694**	**16**	**14 601 460**	**26**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**48 154 295**	**74 222**	**48 080 074**	**100**	**56 729 015**	**100**

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

BILAN (SUITE)

PASSIF

	Valeurs au 30/09/21	% du passif	Valeurs au 28/02/21	% 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		67		51
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	31 937 539		28 600 178	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 661 836	3	3 737 691	7
SITUATION NETTE	34 189 375	71	32 927 869	58
Subventions d'investissement			99 319	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**34 189 375**	**71**	**33 027 188**	**58**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	248 000		260 643	
Provisions pour charges			260 000	
TOTAL PROVISIONS	**248 000**	**1**	**520 643**	**1**
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 559 586	14	7 779 501	14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 189 918	5	2 888 332	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 898		24 115	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	486 300	1	6 482 139	11
Dettes fiscales et sociales	878 847	2	5 463 201	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	3 512 150	7	538 799	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			5 099	
TOTAL DETTES	**13 642 699**	**28**	**23 181 184**	**41**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**48 080 074**	**100**	**56 729 015**	**100**
(1) Dont à plus d'un an	*3 993 076*		*5 297 361*	
(1) Dont à moins d'un an	*9 633 726*		*17 883 823*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*1*			
(3) Dont emprunts participatifs				

S.A.S VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS CASTELDEC

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

	Du 01/03/21 Au 30/09/21	% CA	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	-65		81 703 171	87	-81 703 236	-100
Production vendue (biens et services)	12 319 460	100	11 696 728	13	622 732	5
Montant net du chiffre d'affaires	**12 319 395**	**100**	**93 399 898**	**100**	**-81 080 503**	**-87**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 889				4 889	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 222 534	10	586 892	1	635 642	108
Autres produits	456 398	4	529 141	1	-72 742	-14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**14 003 217**	**114**	**94 515 931**	**101**	**-80 512 715**	**-85**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	5 002 328	41	67 415 919	72	-62 413 591	-93
Variation de stocks	5 689 150	46	-49 859		5 739 008	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	223 542	2	2 101 704	2	-1 878 163	-89
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	889 437	7	6 763 493	7	-5 874 057	-87
Impôts, taxes et versements assimilés	74 024	1	1 202 725	1	-1 128 701	-94
Salaires et traitements	64 455	1	7 862 386	8	-7 797 931	-99
Charges sociales	-22 553		2 098 247	2	-2 120 800	-101
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	6 264		512 452	1	-506 188	-99
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	3 468		410 172		-406 704	-99
Dotations aux provisions			12 643		-12 643	-100
Autres charges	32 426		197 387		-164 961	-84
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**11 962 539**	**97**	**88 527 271**	**95**	**-76 564 731**	**-86**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**2 040 677**	**17**	**5 988 661**	**6**	**-3 947 983**	**-66**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *8 468* *164 372*

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

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

		Du 01/03/21 Au 30/09/21	% CA	Du 01/03/20 Au 28/02/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	6 366		2 551		3 816	150
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)			27 863		-27 863	-100
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	21 561		14 489		7 073	49
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change							
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**27 928**		**44 902**		**-16 974**	**-38**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	119 030	1	332 994		-213 964	-64
Différences négatives de change							
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**119 030**	**1**	**332 994**		**-213 964**	**-64**
RÉSULTAT FINANCIER		**-91 102**	**-1**	**-288 092**		**196 990**	**68**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**1 949 575**	**16**	**5 700 569**	**6**	**-3 750 993**	**-66**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		38 407		81 843		-43 436	-53
Sur opérations en capital		1 749 968	14	31 541		1 718 427	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**1 788 375**	**15**	**113 384**		**1 674 991**	
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		331		27 287		-26 956	-99
Sur opérations en capital		1 669 520	14	1 267		1 668 253	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**1 669 851**	**14**	**28 554**		**1 641 297**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**118 524**	**1**	**84 830**		**33 694**	**40**
Participation des salariés aux résultats				516 125	1	-516 125	-100
Impôt sur les bénéfices		406 264	3	1 531 583	2	-1 125 319	-73
TOTAL DES PRODUITS		**15 819 519**	**128**	**94 674 218**	**101**	**-78 854 698**	**-83**
TOTAL DES CHARGES		**14 157 684**	**115**	**90 936 526**	**97**	**-76 778 843**	**-84**
Bénéfice ou Perte		**1 661 836**	**13**	**3 737 691**	**4**	**-2 075 855**	**-56**

VDR et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

(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 30/09/2021 dont le total est de 48 080 073,75 Euros, dégage un bénéfice de 1 661 835,76 Euros.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 30/09/2021.

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

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 titre des exercices 2013, 2014 et 2015.

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

SAS CASTELDIS
Du 01/03/2021 au 30/09/2021

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 30/09/2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A compter du 01/03/2021, il a été mis fin à la location gérance entre SOCADI et CASTELDIS. L'exploitation de l'enseigne E.Leclerc se fera, à compter de cette date, dans la SAS SOCADI. Seule l'activité d'agence de voyage est encore exploitée par Casteldis.

Il a également été décidé, lors de l'AGE du 14/06/2021, que la clôture de chaque exercice aura lieu le 30 septembre au lieu du 28 février.
Cet exercice a donc une durée exceptionnelle de 7 mois, allant du 01/03/21 au 30/09/21.

Les comptes annuels au 30/09/2021 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.

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.

VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

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.

S.A.S. VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux 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

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	231 955		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 911 400		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 189 551		
		Matériel de transport	68 429		29 180
		Matériel de bureau & mobilier informatique	374 378		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 543 758		29 180
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		7 892 320		
	Autres titres immobilisés		1 293 707		
	Prêts et autres immobilisations financières		31 388 496		
		TOTAL	40 574 523		
		TOTAL GENERAL	45 350 235		29 180

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**		175 904	56 051	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			1 911 400		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		2 189 551		
		Matériel de transport		58 623	38 986	
		Mat. bureau, inform., mobilier		353 222	21 155	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		4 512 797	60 141	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				7 892 320	
	Autres titres immobilisés			170 233	1 123 474	
	Prêts & autres immob. financières			8	31 388 488	
		TOTAL		170 241	40 404 282	
		TOTAL GENERAL		4 858 941	40 520 474	

SAS VDS & ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

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**	**145 800**		**140 889**	**4 911**
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		**1 428 880**		**1 428 880**	
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	**1 315 535**		**1 315 535**	
	Matériel de transport	**33 834**	**5 847**	**10 059**	**29 622**
	Mat. bureau et informatiq., mob.	**298 631**	**417**	**278 487**	**20 561**
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	**3 076 880**	**6 264**	**3 032 961**	**50 183**
	TOTAL GENERAL	**3 222 679**	**6 264**	**3 173 850**	**55 094**

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				

VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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	260 643		12 643	248 000
	TOTAL	**520 643**		**272 643**	**248 000**
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	408 584		408 584	
	Sur comptes clients	1 588	3 468	1 588	3 468
	Autres provisions pour dépréciation	15 660			15 660
	TOTAL	**425 832**	**3 468**	**410 172**	**19 128**
	TOTAL GÉNÉRAL	**946 475**	**3 468**	**682 815**	**267 128**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		3 468	682 815	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

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

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ETAT DES CRÉANCES

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	45 762		45 762
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	7 365	7 365	
	Autres créances clients	496 219	496 219	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 586	1 586	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 993	71 993	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	53 986	53 986	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	246 564	246 564	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	941 531	941 531	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 071 385	1 071 385	
	Charges constatées d'avance	3 830	3 830	
	TOTAUX	**2 940 622**	**2 894 459**	**46 162**

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

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

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	6 559 586	2 566 510	3 993 076	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	486 300	486 300		
Personnel & comptes rattachés	176 674	176 674		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	244 155	244 155		
Etat & Impôts sur les bénéfices	153 215	153 215		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	70 294	70 294		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	234 509	234 509		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	2 309 917	2 309 917		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 392 152	3 392 152		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**13 626 802**	**9 633 726**	**3 993 076**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 1 231 500
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

S.A.S VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 830
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**3 830**

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	234 819
Autres créances	120 590
Disponibilités	
TOTAL	**355 408**

SAS VDR et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

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	30 749
Emprunts et dettes financières divers	14 497
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 556
Dettes fiscales et sociales	200 968
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14 310
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**537 081**

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

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	-65		-65
Productions de biens	2 914		2 914
Prestations de services	12 316 546		12 316 546
Chiffre d'affaires	**12 319 395**		**12 319 395**

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 040 677	1 946 458	515 811	1 524 866
RÉSULTAT FINANCIER	-91 102	-83 955	-22 248	-68 854
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	118 524	118 524	31 409	87 115
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS		-516 125	-136 773	136 773
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			18 065	-18 065
TOTAL	**2 068 100**	**1 464 903**	**406 264**	**1 661 836**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	5 796 741					5 796 741
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**5 796 741**					**5 796 741**

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	**5 796 741**			**5 796 741**

ENGAGEMENTS REÇUS

	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

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 528 836	6 528 836
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	**6 528 836**	**6 528 836**

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	144 515			144 515		
- contribution sociale de solidarité						
- autres	29 687		29 448	29 687	29 448	
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	**174 202**		**29 448**	**174 202**	**29 448**	
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						

LES EFFECTIFS

	30/09/2021	28/02/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1,00	12,00
Agents de maîtrise		17,00
Employés et techniciens	1,00	240,00
Ouvriers		
Total	**2,00**	**269,00**

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

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	**7 874 473**	
Créances rattachées à des participations		
Prêts	**1 482 279**	
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	**9 356 752**	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	**10 223**	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**10 223**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**52 715**	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**52 715**	
Autres		
Charges fiscales et sociales	**1 574 301**	
Refacturations diverses	**11 629 325**	

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 03/21 au 09/21	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20	Exercice 03/18 au 02/19	Exercice 03/17 au 02/18
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	12 319 395	93 399 898	95 691 941	95 097 201	95 272 062
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 395 017	6 255 221	5 188 381	5 188 530	4 967 959
Impôts sur les bénéfices	406 264	1 531 583	1 541 945	1 076 920	875 403
Participation des salariés due au titre de l'exercice		516 125	426 078	394 354	322 579
Résultat net (C)	1 661 836	3 737 691	3 149 757	3 175 960	
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-673 083	469 822	70 600	541 296	639 914
Résultat distribué (D)		400 330	400 330	400 330	400 330
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (B) / (A)	28,47	127,66	105,89	105,89	101,39
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amorts, dépréciations provisions	20,18	85,87	65,72	75,86	13,06
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amorts, dépréciations, provisions = (C) / (A)	33,92	76,28	64,28	64,82	
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)		8,17	8,17	8,17	8,17
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	2	349	374	375	371
Montant de la masse salariale de l'exercice	64 455	7 862 386	8 084 229	7 921 025	7 844 410
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	-22 553	2 098 247	2 159 781	2 488 290	2 420 117

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (28/02/2021) avant affectations	29 289 497
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	3 337 361
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/03/2021)	32 626 858
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	**32 626 858**
Variations en cours d'exercice	1 562 517
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	1 661 836
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	**34 189 375**
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	**1 562 517**
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	**1 562 517**

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/[illegible]

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SOCADI - 0 ZI RUE DE LA PLAINE 02400 CHATEAU THIERRY - 507993277	40 000	24 415 300	99,20	7 874 473	7 874 473			54 453 387	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.

Commissaire aux Comptes SAS VDB et ASSOCIES

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS CASTELDIS

Du 01/03/2021 au 30/09/2021

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
671800	Autres charges op de gestion	31	
671810	Franchise sur sinistre	300	
675100	V.N.C. Immob.Incorporelles	19 451	
675200	Val compta immo corp	1 479 836	
675600	Vnc titres	170 233	
771800	Autres prdts excep opér gest		88
771810	Ecarts positifs sur sinistres		9 617
771820	Autres produits exceptionnels		20 234
772613	Pdt ex ant locations		1 767
772635	Pdt ex ant taxes		6 701
775100	Prod cess immob incorp		19 451
775200	Prod cess immob corpo		1 480 205
775600	Prod cess immob financières		150 993
777000	Q-P subv d'invest vir au rés		99 319
	TOTAL	1 669 851	1 788 375

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

	DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant fournitures	1 612	
652615	Ch ex ant entretien	790	
652623	Ch ex ant publicité	310	
652625	Ch./Ex.Ant-Déplacem. Récept.	19 363	
652628	Ch./Ex.Ant-Cotisat. & Divers	2 695	
652708	Ch ex ant prdts annexes	208	
654400	Pertes sur créance ex ant	1 282	
654410	Pertes sur chèq impayés ex ant	35	
752606	Pdt ex ant achats matières		25 860
752611	Pdt ex ant sous traitance		13 402
752613	Pdt ex ant locations		28 643
752615	Pdt ex ant entretien		318
752616	Pr./Ex.Ant-Assurances		761
752623	Pdt ex ant pub radio télé		19 089
752626	Pr./Ex.Ant-Frais Pstx Télécom.		615
752627	Pr./Ex.Ant-Serv.Banc. & Assim.		355
752628	Pdt ex ant cotisations		54 784
752651	Pr./Ex.Ant-Redevances...		108
752706	Pdt ex ant part pub		14 915
752708	Pdt ex ant produits annexes		5 099
754400	Rentrée créances ex		597
754410	Rentrée sur chq impayés ex ant		363
772613	Pdt ex ant locations		1 767
772635	Pdt ex ant taxes		6 701
	TOTAL	**26 295**	**173 378**

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791602	TRANSFERT ACHAT FOND BILLETS T	
791606	REFACTURATION FRAIS GENERAUX	47 664
791608	TRANSFERT CHARGES 608XXX COTIS	210 223
791611	TRANSFERT SOUS TRAITANCE	12 734
791613	TRANSFERT LOCATION	1 334
791615	TRANSFERT ENTRETIEN ET REPARAT	20 834
791616	TRANSFERT ASSURANCE	26 186
791617	TRANSFERT ETUDE ET RECHERCHES	7 397
791618	TRANSFERT DOCUMENTATION GENERA	869
791622	TRANSFERT REM INTERMEDIAIRE ET	12 354
791623	TRANSFERT CHRG PUBLICITE	102 101
791624	TRANSFERT FRAIS TRANSPORT	523
791625	TRANSFERT FRAIS DEPLACEMENT	688
791626	TRANSFERT FRAIS POSTE ET TELEC	26 637
791627	TRANSFERT FRAIS BANCAIRES	43 714
791642	Transfert charges ij prévoy	15 101
791647	Alloc Act Part Vers par l'Etat	11 359
	TOTAL	**539 719**