



SAS CASTELDIS

ZI Rue de la Plaine
Centre LECLERC
02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023



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 01/10/2022 au 30/09/2023

Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	10
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Comptes de régularisation actif	22
Comptes de régularisation passif	23
Composition du capital social	24
Ventilation du chiffre d'affaires	25
Engagements hors bilan	26
Dettes garanties par des sûretés réelles	27
Accroissements et allègements de la dette future d'impôts	28
Effectif	29
Identité de la société-mère consolidant les comptes et entreprises liées	30
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	45
Liasse fiscale d'intégration - Société Mère	71
Comptes annuels détaillés	101
Bilan détaillé	102
Compte de résultat détaillé	108
Immobilisations	115
Entrées de l'exercice	116
Sorties de l'exercice	117
Liste des immobilisations	118
Emprunts	123
Détail des emprunts	124
Etats prévisionnels	125

SOMMAIRE

SAS CASTELDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Prévisionnel des dotations aux amortissements	126
Prévisionnel des emprunts	127

COMPTES ANNUELS

SAS CASTELDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Bilan

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN

SAS CASTELDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF

	Valeurs au 30/09/23		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	30/09/22	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			
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles	51 141			51 141	
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	46 906	46 906		4 390	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			88		87
Participations	7 894 330			7 876 640	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 089 591			1 101 907	
Prêts					
Autres immobilisations financières	31 388 120			31 388 078	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	40 474 998	51 817	88	40 422 155	88
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				-15 660	
Créances			3		5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	160 719	8 016		53 770	
Autres créances (3)	1 165 060			2 306 806	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			2		
Actions propres					
Autres titres	810 411				
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 416 253		7	3 400 117	7
Charges constatées d'avance (3)	10 993			5 958	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 563 436	8 016	12	5 750 991	12
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	46 038 434	59 833	100	46 173 147	100

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

CERTIFIÉ CONFORME

BILAN (SUITE)

SAS CASTELDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% du passif
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		81		72
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 265 242		33 199 045	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 918 882	11	4 466 528	10
SITUATION NETTE	42 774 124	93	38 255 572	83
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	42 774 124	93	38 255 572	83

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	248 000		248 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	248 000	1	248 000	1

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 368 908	3	4 025 548	9
Emprunts et dettes financières diverses (3)	435 553	1	2 412 305	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 862		18 869	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	729 811	2	423 962	1
Dettes fiscales et sociales	99 345		236 892	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	304 998	1	551 999	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				

TOTAL DETTES

TOTAL DETTES	2 956 477	6	7 669 574	17
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	45 978 602	100	46 173 147	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

2 938 616

1 356 971

6 293 735

COMPTES ANNUELS

SAS CASTELDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS CASTELDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 214 179	100	1 173 165	100	41 014	3
Montant net du chiffre d'affaires	1 214 179	100	1 173 165	100	41 014	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			7 413	1	-7 413	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	48 850	4	64 726	6	-15 876	-25
Autres produits	85 653	7	347 792	30	-262 139	-75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 348 682	111	1 593 096	136	-244 415	-15
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	-46 578	-4	-489 947	-42	443 368	90
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-52		52	100
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 173 162	97	863 063	74	310 099	36
Impôts, taxes et versements assimilés	2 560		75 312	6	-72 753	-97
Salaires et traitements	52 642	4	163 956	14	-111 314	-68
Charges sociales	33 031	3	77 370	7	-44 339	-57
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 666		5 568		-3 902	-70
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	8 016	1	2 449		5 567	227
Dotations aux provisions						
Autres charges	65 424	5	63 831	5	1 593	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 289 921	106	761 551	65	528 370	69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	58 760	5	831 545	71	-772 785	-93
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

SAS CASTELDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	4 964 863	409	3 975 114	339	989 749	25
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	25 738	2	214		25 523	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 990 601	411	3 975 329	339	1 015 272	26
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	156 928	13	166 187	14	-9 258	-6
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	156 928	13	166 187	14	-9 258	-6
RÉSULTAT FINANCIER	4 833 673	398	3 809 142	325	1 024 530	27
RÉSULTAT COURANT avant impôts	4 892 433	403	4 640 687	396	251 746	5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	48 859	4	26 167	2	22 692	87
Sur opérations en capital	15 361	1	38 782	3	-23 421	-60
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	64 220	5	64 949	6	-729	-1
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	7 807	1	22 464	2	-14 657	-65
Sur opérations en capital	15 040	1	39 000	3	-23 960	-61
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 847	2	61 464	5	-38 617	-63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	41 373	3	3 485		37 888	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	14 924	1	177 645	15	-162 721	-92
TOTAL DES PRODUITS	6 403 503	527	5 633 374	480	770 129	14
TOTAL DES CHARGES	1 484 620	122	1 166 846	99	317 774	27
Bénéfice ou Perte	4 918 882	405	4 466 528	381	452 355	10

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE LÉGALE

SAS CASTELDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe légale

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 45 978 601,80 Euros, dégage un bénéfice de 4 918 882,13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Informations complémentaires

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.

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 CASTELD1S

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	56 051		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	38 986		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	21 155		
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	60 141		
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		7 876 640		17 690
	Autres titres immobilisés		1 101 907		
	Prêts et autres immobilisations financières		31 388 079		42
TOTAL			40 366 626		17 732
TOTAL GENERAL			40 482 818		17 732

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			56 051	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		13 235	25 751	
		Mat. bureau, inform., mobilier			21 155	
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		13 235	46 906	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				7 894 330	
	Autres titres immobilisés			12 316	1 089 591	
	Prêts & autres immob. financières				31 388 121	
TOTAL				12 316	40 372 042	
TOTAL GENERAL				25 551	40 474 999	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS CASTELDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 911			4 911
TOTAL	4 911			4 911
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	34 596	1 666	10 511	25 751
Mat. bureau et informatiq., mob.	21 155			21 155
Emballages récupérables divers				
TOTAL	55 751	1 666	10 511	46 906
TOTAL GENERAL	60 662	1 666	10 511	51 817

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
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 01/10/2022 au 30/09/2023

TABEAU 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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	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				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	248 000			248 000
	TOTAL	248 000			248 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	2 449	8 016	2 449	8 016
	Autres provisions pour dépréciation	15 660		15 660	
	TOTAL	18 109	8 016	18 109	8 016
	TOTAL GÉNÉRAL	266 109	8 016	18 109	256 016
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		8 016	18 109	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES CRÉANCES

SAS CASTELDIS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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)			
	Autres immobilisations financières	45 795		45 795
	Clients douteux ou litigieux	18 390	18 390	
	Autres créances clients	142 330	142 330	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	924	924	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 614	40 614	
	Impôts sur les bénéfices	716 127	716 127	
	Etat & autres	98 204	98 204	
	coll. publiques	3 433	3 433	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	170 723	170 723	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	135 036	135 036	
	Charges constatées d'avance	10 993	10 993	
TOTAUX		1 382 567	1 336 772	45 795
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

SAS CASTELD1S

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	1 368 908	1 368 908		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	729 811	729 811		
Personnel & comptes rattachés	4 871	4 871		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	68 316	68 316		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	24 858	24 858		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 300	1 300		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	435 553	435 553		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	304 998	304 998		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 938 616	2 938 616		

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 636 105
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	

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
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

CASTELDIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 490 000 €

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

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

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

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
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

CASTELDIS

Société par actions simplifiée
Au capital de 490 000 €

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

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

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE CASTELDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 17/09/2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société CASTELDIS, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 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, 4 mars 2024

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

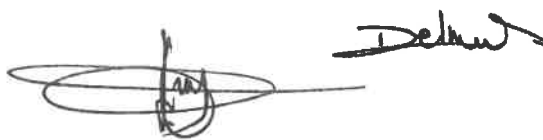
Frédéric MAILLARD



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.

Leclerc®

SAS CASTELDIS

ZI Rue de la Plaine
Centre LECLERC
02400 CHATEAU THIERRY

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

SAS VOR ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



BBA expertise

Experts-comptables

1, allée de la Pépinière
Centre Costa Dury
Bâtiment 'LE PASSIFLORE'
80000 AMIENS

Tel. 03 60 26 55 56
Fax. 03 60 26 55 96

bba@bbaexpertise.fr

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2020 AU 30/09/2021

Bilan

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

BILAN

30/09/2022

30/09/21

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel & outillages

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres appro

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances Clients et Cptes rattachés (3)

Autres créances (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Ecarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 30/09/22		Ratio	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	30/09/22	Ratio
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	4 911	4 911			
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles	51 141		51 141	51 141	
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	46 906	46 906		4 390	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				88	87
Participations	7 894 330		7 894 330	7 876 640	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 089 591		1 089 591	1 101 907	
Prêts					
Autres immobilisations financières	31 388 120		31 388 120	31 388 078	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	40 474 998	51 817	40 423 181	88	88
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				-15 660	
Créances				3	5
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	160 719	8 016	152 703	53 770	
Autres créances (3)	1 165 060		1 165 060	2 306 806	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement				2	
Actions propres					
Autres titres	810 411		810 411		
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 416 253		3 416 253	7	7
Charges constatées d'avance (3)	10 993		10 993	5 958	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 563 436	8 016	5 555 420	12	12
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	46 038 434	59 833	45 978 602	100	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN (SUITE)

Du 01.10.2022 au 30/09/2023

PASSIF

	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% 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		81		72
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	37 265 242		33 199 045	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 918 882	11	4 466 528	10
SITUATION NETTE	42 774 124	93	38 255 572	83
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	42 774 124	93	38 255 572	83
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	248 000		248 000	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	248 000	1	248 000	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 368 908	3	4 025 548	9
Emprunts et dettes financières diverses (3)	435 553	1	2 412 305	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	17 862		18 869	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	729 811	2	423 962	1
Dettes fiscales et sociales	99 345		236 892	1
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	304 998	1	551 999	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	2 956 477	6	7 669 574	17
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	45 978 602	100	46 173 147	100
(1) Dont à plus d'un an			1 356 971	
(1) Dont à moins d'un an	2 938 616		6 293 735	

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

SAS VOB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

Compte de résultat



COMPTE DE RÉSULTAT

2021-2022

01/10/2021 30/09/2022

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 214 179	100	1 173 165	100	41 014	3
Montant net du chiffre d'affaires	1 214 179	100	1 173 165	100	41 014	3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			7 413	1	-7 413	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	48 850	4	64 726	6	-15 876	-25
Autres produits	85 653	7	347 792	30	-262 139	-75
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 348 682	111	1 593 096	136	-244 415	-15
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	-46 578	-4	-489 947	-42	443 368	90
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-52		52	100
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 173 162	97	863 063	74	310 099	36
Impôts, taxes et versements assimilés	2 560		75 312	6	-72 753	-97
Salaires et traitements	52 642	4	163 956	14	-111 314	-68
Charges sociales	33 031	3	77 370	7	-44 339	-57
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 666		5 568		-3 902	-70
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	8 016	1	2 449		5 567	227
Dotations aux provisions						
Autres charges	65 424	5	63 831	5	1 593	2
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 289 921	106	761 551	65	528 370	69
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	58 760	5	831 545	71	-772 785	-93
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

15 587
47 549

223 753
24 467

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	4 964 863	409	3 975 114	339	989 749	25
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	25 738	2	214		25 523	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 990 601	411	3 975 329	339	1 015 272	26
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	156 928	13	166 187	14	-9 258	-6
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	156 928	13	166 187	14	-9 258	-6
RÉSULTAT FINANCIER	4 833 673	398	3 809 142	325	1 024 530	27
RÉSULTAT COURANT avant impôts	4 892 433	403	4 640 687	396	251 746	5
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	48 859	4	26 167	2	22 692	87
Sur opérations en capital	15 361	1	38 782	3	-23 421	-60
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	64 220	5	64 949	6	-729	-1
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	7 807	1	22 464	2	-14 657	-65
Sur opérations en capital	15 040	1	39 000	3	-23 960	-61
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	22 847	2	61 464	5	-38 617	-63
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	41 373	3	3 485		37 888	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	14 924	1	177 645	15	-162 721	-92
TOTAL DES PRODUITS	6 403 503	527	5 633 374	480	770 129	14
TOTAL DES CHARGES	1 484 620	122	1 166 846	99	317 774	27
Bénéfice ou Perte	4 918 882	405	4 466 528	381	452 355	10

EAS VON & ASSOCIÉS

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Commissaire aux Comptes



BBA - Portise

ANNEXE LÉGALE

SAS VIB et ASSOCIÉS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexe légale

SAS VIB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 45 978 601,80 Euros, dégage un bénéfice de 4 918 882,13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Informations complémentaires

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.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

du 01/10/2022 au 30/09/2023

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Méthode de décomposition des Immobilisations :

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Document communiqué en vertu de la Loi sur l'accès à l'information
Document released pursuant to the Access to Information Act

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

8 3 10

du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	56 051	
	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles		38 986 21 155	
CORPORELLES	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	60 141	
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		7 876 640	17 690
	Autres titres immobilisés		1 101 907	
	Prêts et autres immobilisations financières		31 388 079	42
FINANCIERES		TOTAL	40 366 626	17 732
		TOTAL GENERAL	40 482 818	17 732

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		56 051	
	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles		13 235	25 751 21 155	
CORPORELLES	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	13 235	46 906	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			7 894 330	
	Autres titres immobilisés		12 316	1 089 591	
	Prêts & autres immob. financières			31 388 121	
FINANCIERES		TOTAL	12 316	40 372 042	
		TOTAL GENERAL	25 551	40 474 999	

Commission des Comptes

ETAT DES AMORTISSEMENTS

01 01 2022 0 20

01 01 2022 0 20

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 911			4 911
TOTAL	4 911			4 911
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles	34 596	1 666	10 511	25 751
Matériel de transport	21 155			21 155
Mat. bureau et Informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	55 751	1 666	10 511	46 906
TOTAL GENERAL	60 662	1 666	10 511	51 817

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

ETAT DES PROVISIONS

SAS S.M.D

du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU 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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	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				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	248 000			248 000
	TOTAL	248 000			248 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	2 449	8 016	2 449	8 016
	Autres provisions pour dépréciation	15 660		15 660	
	TOTAL	18 109	8 016	18 109	8 016
	TOTAL GÉNÉRAL	266 109	8 016	18 109	256 016
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		8 016	18 109	
	- 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

ÉTAT DES CRÉANCES

DU 01 1 / 022

022

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)			
	Autres immobilisations financières	45 795		45 795
	Clients douteux ou litigieux	18 390	18 390	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	142 330	142 330	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	924	924	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 614	40 614	
	Impôts sur les bénéfices	716 127	716 127	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	98 204	98 204	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	3 433	3 433	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	170 723	170 723	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	135 036	135 036	
	Charges constatées d'avance	10 993	10 993	
TOTAUX		1 332 567	1 336 772	45 795
renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ETAT DES DETTES

1.4 1.1

De 01/10/2020 01/09/2021

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	1 368 908	1 368 908		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	729 811	729 811		
Personnel & comptes rattachés	4 871	4 871		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	68 316	68 316		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	24 858	24 858		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 300	1 300		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	435 553	435 553		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	304 998	304 998		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 938 616	2 938 616		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 636 105			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

renvois



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

DU 01/01/02 AU 31/12/02

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 993
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 993

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	82 869
Autres créances	41 022
Disponibilités	10 411
TOTAL	134 302

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice clos le 31/12/2022
 1 16 20 2 30 30 / 023

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

5172 123

01/10 2022 au 30/09 2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Productions de biens	56		56
Productions de services	1 214 123		1 214 123
Chiffre d'affaires	1 214 179		1 214 179

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	58 760	51 951	12 988	45 772
RÉSULTAT FINANCIER	4 833 673	-65 873	-16 468	4 850 141
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	41 373	41 833	10 458	30 915
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				
CONTRIBUTION SOCIALE SUR L'IS			7 946	-7 946
TOTAL	4 933 806	27 911	14 924	4 918 882

ENGAGEMENTS HORS BILAN

2019 2020
 01 10/2 10 09 2

ENGAGEMENTS DONNES

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	4 889 189					4 889 189
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1) 4 889 189 4 889 189

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
TOTAL	4 889 189			4 889 189

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

SAE MOB ASSOCIÉS
 Commissaire aux Comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Page 11 sur 12
Du 01/10/2020 au 31/09/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 356 971	1 356 971
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	1 356 971	1 356 971

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGÈMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

SAS 01/02/2014

1 0/2 2 0 0/ 9 02

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						
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
	1 702			1 702		
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	1 702			1 702		
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						



EFFECTIF

2023-2024

01/01/2022 au 31/12/2022

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

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

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		1,00
Ouvriers		
Total	1,00	2,00

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDÉE

SAS CASTELDIS
ZI Rue de la Plaine
02400 Château Thierry



CONCLUSIONS

Montant concernant les entreprises

RESULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Du 10/10/2012 à 10/10/2023

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 10/22 au 09/23	Exercice 10/21 au 09/22	Exercice 03/21 au 09/21	Exercice 03/20 au 02/21	Exercice 03/19 au 02/20
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	1 214 179	1 173 165	12 319 395	93 399 898	95 691 941
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	4 925 379	4 648 722	1 395 017	6 255 221	5 188 381
Impôts sur les bénéfices	14 924	177 645	406 264	1 531 583	1 541 945
Participation des salariés due au titre de l'exercice				516 125	426 078
Résultat net (C)	4 918 882	4 466 528	1 661 836	3 737 691	3 149 757
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	-8 427	4 549	-673 083	469 822	70 600
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 amort, dépréciations, provisions = (B) / (A)	100,52	94,87	28,47	127,66	105,89
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amort, dépréciations provisions	100,21	91,25	20,18	85,87	65,72
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amort, dépréciations, provisions = (C) / (A)	100,39	91,15	33,92	76,28	64,28
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	1	2	2	349	374
Montant de la masse salariale de l'exercice	52 642	163 956	64 455	7 862 386	8 084 229
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	33 031	77 370	-22 553	2 098 247	2 159 781

SAS VDB ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	490 000			490 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000			100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	33 199 045	4 066 198		37 265 242
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	4 466 528	4 918 882	4 466 528	4 918 882
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	38 255 572	8 985 080	4 466 528	42 774 124



TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

8 D.

Du 01 10 0 10 09 0 2

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

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

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

SOCADI - -

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

Capital (b)	Reserves 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 avais données 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)
40 000	21 473 208	99,28	7 892 163	7 892 163		109 932 411	4 298 151	4 960 000

(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 STREN).

(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 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

Du 01/10/2022 à 10/09/2023

Informations financières (5)

Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	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)
-------------	--	--------------------------------------	--	--	---	---	---	--

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au § A :

a. Filiales françaises

b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au § A :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

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

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
671200	Pénalités, Amend.Fisc. Pénales	460	
671810	Franchise sur sinistre	1 958	
671811	Pertes sinistres location e.	1 347	
672633	Ch ex ant imp et tax sur rém	20	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	179	
672637	Ch ex ant autres impôts et tax	445	
672641	Ch ex ant rémunérations	934	
672645	Ch ex ant chgs soc et prévoy	2 463	
675200	Val compta immo corp	2 724	
675600	Vnc titres	12 316	
771810	Ecarts positifs sur sinistres		7 360
772635	Pdt ex ant impôts et taxes		41 499
775200	Prod cess immob corpo		2 917
775600	Prod cess immob financières		12 444
TOTAL		22 847	64 220



CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Date d'élaboration : 30.09.2023

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

DÉSIGNATION		CHARGES	PRODUITS
652606	Ch ex ant fournitures	1 210	
652607	Ch ex ant achats	1 001	
652609	Ch ex ant rro achats	27 503	
652615	Ch ex ant entretien	704	
652616	Ch ex ant assurances	136	
652622	Ch ex ant honoraires	4 138	
652623	Ch ex ant publicité	357	
652626	Ch ex ant frais postaux	94	
652628	Ch ex ant cotisations	4 196	
654400	Pertes sur créance ex ant	7 161	
654410	Pertes sur chèq impayés ex ant	1 048	
672633	Ch ex ant imp et tax sur rém	20	
672635	Ch ex ant impôts et taxes	179	
672637	Ch ex ant autres impôts et tax	445	
672641	Ch ex ant rémunérations	934	
672645	Ch ex ant chgs soc et prévoy	2 463	
752607	Pdt ex ant achats		1 441
752609	Pdt ex ant ristournes		910
752611	Pdt ex ant sous traitance		56
752613	Pdt ex ant locations		128
752615	Pdt ex ant entretien		1 112
752616	Pdt ex ant assurances		1 842
752622	Pdt ex ant honoraires		4 009
752623	Pdt ex ant pub radio télé		4 874
752625	Pdt ex ant déplacement		13
752626	Pdt ex ant frais postaux		671
752706	Pdt ex ant part pub		142
752708	Pdt ex ant produits annexes		334
754400	Rentrée créances ex		3 117
754410	Rentrée sur chq impayés ex ant		55
772635	Pdt ex ant impôts et taxes		41 499
TOTAL		51 588	60 203



TRANSFERTS DE CHARGES

TRANSFERTS DE CHARGES

	DÉSIGNATION	MONTANT
791607	Transf.ch.-Achats marchandises	-224
791608	Transfert chrg cotisations	4 194
791611	Transfert chrg ss-traitance	753
791613	Transfert chrg locations	156
791616	Transfert chrg assurance	-122
791623	Transfert chrg publicité	348
791627	Transfert chrg frais bancaires	24 949
791628	Transfert chrg cotisations	371
791642	Transfert charges ij prévoy	316
	TOTAL	30 741