

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01101 Numéro SIREN : 807 707 401 Nom ou dénomination : KASTELKOZ

Ce dépôt a été enregistré le 14/04/2017 sous le numéro de dépôt 1961

Certifié Conforme
à l'Original

SARL KASTELKOZ

192 rue Saint Jean

14000 CAEN

Siret : 80770740100020

Comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2016



T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

FIDORG NORMANDIE

Siège social :	Le Trifide - 18, rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4	Tél : 02 31 46 23 23	email : caen@groupe-fidorg.fr
Deauville :	63, boulevard Mauger - 14800 Deauville	Tél : 02 31 14 62 00	email : deauville@groupe-fidorg.fr
Saint Lô :	585, rue Henri Claudel - ZI Neptune 2 - 50000 Saint Lô	Tél : 02 33 77 87 97	email : saint-lo@groupe-fidorg.fr



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2016	Net 31/08/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 160		3 160	3 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 160		3 160	3 000
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	38 572		38 572	38 203
Avances et acomptes versés sur commandes	2 340		2 340	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	246		246	1 408
Autres créances	18 288		18 288	8 747
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	20 700		20 700	
Disponibilités	78 269		78 269	31 845
Charges constatées d'avance (3)	532		532	1 073
TOTAL ACTIF CIRCULANT	158 948		158 948	81 276
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
POUR COMPLETER				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2016	31/08/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 000	3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 369	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	32 372	16 669
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	52 041	19 669
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15	10
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 001	49 393
Dettes fiscales et sociales	19 052	15 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		47
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	110 068	64 608
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	110 068	64 608
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2016	31/08/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	794 272		794 272	626 598
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 990		1 990	500
Chiffre d'affaires net	796 262		796 262	627 098
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			409	542
Autres produits			157	19
Total produits d'exploitation (I)			796 529	627 559
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			601 886	517 554
Variations de stock			-369	-38 203
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			76 414	58 374
Impôts, taxes et versements assimilés			2 370	2 200
Salaires et traitements			90 753	64 186
Charges sociales			7 587	3 787
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			614	360
Total charges d'exploitation (II)			796 255	608 255
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				31
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				31

Compte de résultat(suite)

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	20 000	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	20 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		97
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		97
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 202	2 605
Total des produits (I+III+V+VII)	816 829	627 859
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	784 457	610 991
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL KASTELKOZ

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 162 108 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 32 372 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

- 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.

Compte de résultat

Comptabilisation des vignettes d'alcool :

L'achat est comptabilisé dans un sous-compte de vente, qui est débiteur.

La vente reste dans le compte de vente car celle-ci est assujettie à la TVA.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.



Règles et méthodes comptables

Le magasin établit un inventaire physique valorisé au prix de vente T.T.C. Ce prix est ramené au prix d'achat H.T. par l'application d'un coefficient de conversion représentant le taux de marge brute, calculé par rayon, de la façon suivante sur le mois d'inventaire :

$$\frac{(\text{STOCK DEBUT MOIS INVENTAIRE} + \text{ACHAT MOIS INVENTAIRE}) \text{ AU PRIX D'ACHAT H.T.}}{\text{STOCK DEBUT MOIS INVENTAIRE} + \text{ACHAT MOIS INVENTAIRE}} \text{ AU PRIX DE VENTE T.T.C.}$$

Dans la valorisation du stock, il n'est pas tenu compte des ristournes, dont le montant annuel s'élève à la somme de 20 213 €.

L'inventaire physique des stocks et leur évaluation ont été effectués en dehors de la présence du cabinet comptable, qui a établi les comptes annuels.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 891 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 1 938 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Autres éléments significatifs

Le fonds sis à Lisieux (14100), 37 rue Henri Chéron, est exploité en location gérance selon un contrat du 17/11/2014. Le propriétaire du fonds est la Société Carrefour Proximité France. Le contrat de location gérance a été résilié le 4 juillet 2016.

Selon un contrat du 1er août 2016, le fonds sis à CAEN (14000), 192 rue Saint Jean, est exploité en location gérance. Le propriétaire du fonds est la Société Carrefour Proximité France.

Selon convention de produits accessoires avec le franchiseur en date du 17 novembre 2014, il a été comptabilisé en produits exceptionnels un montant de 20 000 € HT. Le caractère définitif de l'acquisition de ce produit est subordonné au respect des engagements pris dans la convention pour une durée de 4 ans.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières Immobilisations financières	3 000 3 000	160 160		3 160 3 160

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 160		3 160
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	246	246	
Autres	18 288	18 288	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	532	532	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	8 066

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	300	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	300	10,00

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 001	91 001		
Dettes fiscales et sociales	19 052	19 052		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15	15		
Produits constatés d'avance				
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	15			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 060
Dettes fiscales et sociales	9 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	532
Charges financières	
Charges exceptionnelles	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/08/2016	31/08/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

SARL KASTELKOZ
Société à Responsabilité Limitée au capital de 3 000 Euros
Siège social : 192, Rue Saint Jean
14000 CAEN

R.C.S. CAEN 807 707 401

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT A L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE DU 28 FEVRIER 2017**

EXERCICE CLOS LE 31.08.2016

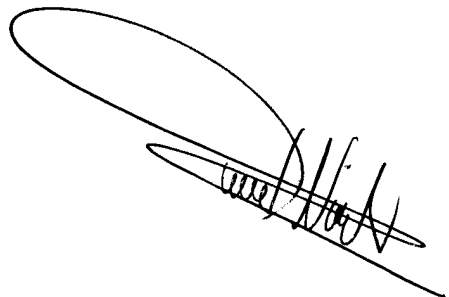
RESOLUTION PROPOSEE

RESOLUTION VOTEE

- Virement au compte
« Autres Réserves» soit 32 371, 85 € IDEM

**Certifié conforme
La Gérance,**

Monsieur Nicolas MERMET

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Nicolas Mermet', is written over a horizontal line.