

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 10/05/2019 sous le numéro de dépôt 2495

Greffe du tribunal de commerce de CAEN



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 10/05/2019

Numéro de dépôt : 2019/2495

Déposant :

Nom/dénomination : KASTELKOZ

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 807 707 401

N° gestion : 2016 B 01101







A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized letter 'd' followed by a horizontal line.



T A L E N Z

Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018





■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2018	Net 31/08/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.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	3 160
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 160		3 160	3 160
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	48 708		48 708	48 649
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	756		756	
Autres créances	53 998		53 998	18 941
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	116 200		116 200	56 200
Disponibilités	88 856		88 856	123 528
Charges constatées d'avance (3)	1 793		1 793	1 154
TOTAL ACTIF CIRCULANT	310 312		310 312	248 472
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	313 472		313 472	251 632
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				





A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a short horizontal stroke.

■ Bilan Passif

	31/08/2018	31/08/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 000	3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	300	300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	130 941	48 741
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	66 717	82 200
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	200 957	134 241
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	15
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 216	78 544
Dettes fiscales et sociales	29 234	38 576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50	256
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	112 515	117 391
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	313 472	251 632
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	112 515	117 391
(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		





A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized letter 'd' followed by a horizontal line and a small hook.

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2018	31/08/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 509 856		1 509 856	1 467 781
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	135		135	262
Chiffre d'affaires net	1 509 991		1 509 991	1 468 044
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			6 218	8 941
Autres produits			299	251
Total produits d'exploitation (I)			1 516 508	1 477 236
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 121 244	1 084 231
Variations de stock			-59	-10 077
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			159 525	149 704
Impôts, taxes et versements assimilés			3 525	3 353
Salaires et traitements			135 321	127 624
Charges sociales			13 964	11 968
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			197	576
Total charges d'exploitation (II)			1 433 717	1 367 380
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			82 790	109 856
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			914	175
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)			914	175
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			42	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			42	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			871	175
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			83 662	110 031





A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a horizontal line and a small hook.

■ Compte de résultat(suite)

	31/08/2018	31/08/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		95
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		95
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-95
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	16 945	27 736
Total des produits (I+III+V+VII)	1 517 421	1 477 411
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 450 705	1 395 211
BENEFICE OU PERTE	66 717	82 200
(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		



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized letter 'd' followed by a horizontal line and a small hook.



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur

Audit • Expertise Comptable • Conseil

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018





A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a short horizontal stroke.

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL KASTELKOZ

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2018, dont le total est de 313 472 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 66 717 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/11/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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 :

(STOCK DEBUT MOIS INVENTAIRE + ACHAT MOIS INVENTAIRE) AU PRIX D'ACHAT H.T.

(STOCK DEBUT MOIS INVENTAIRE + ACHAT MOIS INVENTAIRE° 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 11 459 €.

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 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 5 959 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 3 856 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 2017 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

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	3 160			3 160
Immobilisations financières	3 160			3 160
ACTIF IMMOBILISE	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	756	756	
Autres	53 998	53 998	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 793	1 793	
Total	59 708	56 548	3 160
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	25 525
Disponibilités	500
Total	26 025



■ 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	83 216	83 216		
Dettes fiscales et sociales	29 234	29 234		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	65	65		
Produits constatés d'avance				
Total	112 515	112 515		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	15			



■ 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	5 601
Dettes fiscales et sociales	16 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	22 259

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 793
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 793

■ 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.



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'D' followed by a horizontal line and a small hook.

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

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 FEVRIER 2019

EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2018

TROISIÈME RESOLUTION

L'Associé Unique constate que les comptes font ressortir un bénéfice de 66 716,54 €.€uros et décide de l'affecter de la façon suivante :

- Virement au compte « Autres Réserves » soit + 66 716,54 €.

L'Associé Unique prend acte qu'il n'y a pas eu lieu à distribution de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
La Gérance,

Monsieur Nicolas MERMET

