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 : 2013 B 01033
Numéro SIREN : 797 876 331
Nom ou dénomination : PLASTOY

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2017 sous le numéro de dépôt 5330

FITECO

SAS PLASTOY

Fabrication de jeux et jouets

25 RUE OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE-MARGUERITE-D'ELLE

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Parc Athéna
2, Rue Jane Addams
BP 90 403
SAINT CONTEST
14 654 CARPIQUET CEDEX
Tél : 02.31.300 303
Fax : 02.31.93 21 17
Email : caen@fiteco.com

ÉTATS FINANCIERS

certifié conforme

Bilan Actif

	31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	385 903	258 243	127 660	63 921
Fonds commercial (1)	55 000	5 500	49 500	55 000
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	17 478	4 956	12 522	12 244
Installations techniques, matériel et outillage industriels	176 471	154 719	21 753	32 779
Autres	9 124	4 372	4 752	4 014
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	7 244		7 244	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	26 660		26 660	26 660
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**677 880**	**427 790**	**250 090**	**194 618**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	66 089	21 361	44 728	35 278
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	749 304	39 721	709 583	553 477
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	117 018		117 018	78 905
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	486 758	46 230	440 528	679 538
Autres créances	294 031		294 031	312 118
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	153 879		153 879	384 230
Charges constatées d'avance (3)	121 590		121 590	1 163
ACTIF CIRCULANT (II)	**1 988 668**	**107 312**	**1 881 357**	**2 044 708**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	613		613	152
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**2 667 161**	**535 101**	**2 132 060**	**2 239 479**

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

Bilan Passif

		31/12/2016	31/12/2015
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 189 000)		189 000	189 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		2 417	2 417
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-244 291	45 914
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**-735 259**	**-290 205**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**-788 133**	**-52 874**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		1 535 926	914 086
AUTRES FONDS PROPRES	(II)	**1 535 926**	**914 086**
PROVISIONS			
Provisions pour risques		50 613	50 152
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	**50 613**	**50 152**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		124 238	189 825
Emprunts et dettes financières divers		25 311	19 048
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 618	825
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		840 937	806 051
Dettes fiscales et sociales		154 598	103 735
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		179 599	208 631
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**1 331 300**	**1 328 114**
Écarts de conversion passif	(V)	2 354	
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**2 132 060**	**2 239 479**

(1)	Dont à plus d'un an	56 642	123 502
	Dont à moins d'un an	1 274 658	1 204 613
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	688	582
(3)	Dont emprunts participatifs		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 132 059,87 E.

Le résultat net comptable est une perte de 735 259,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/06/2017 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Subvention d'exploitation

La Région Basse-Normandie, lors de sa Commission Permanente du 26 septembre 2014, a accordé à la SAS PLASTOY une subvention de 72 000 € pour la reprise des activités de la société PIXI. Cette subvention est accordée dans le cadre du dispositif de la Prime Régionale à la Création d'Entreprise (PRCE).

Cette subvention est conditionnée :

- A la création d'au moins 18 emplois sous CDI, d'une durée supérieure ou égale à un mi-temps, l'aide étant de 4 000 € par personne recrutée ;
- A la réalisation d'au moins 72 000 € d'investissements, durant la période de réalisation du programme de la PRCE

Dans le cas où le montant des investissements ou des emplois réalisés en fin de programme seraient inférieurs aux prévisions ci-dessus, la participation de la Région sera réduite au prorata.

Le financement prévu porte sur les dépenses engagées depuis le 16 octobre 2013 jusqu'au 16 octobre 2016, date de fin de programme primé.

La subvention sera versée par la Région selon les modalités suivantes :

- Un acompte égal à 50 % de la subvention dès notification de la convention
- Le solde, au prorata des emplois créés et des investissements réalisés, sur demande express de la SAS PLASTOY, dans un délai de 3 mois suivant la fin de l'opération sous peine de forclusion.

Au 16 octobre 2016, la SAS PLASTOY a créé 18 emplois sous CDI et réalisé 72 000 € d'investissements productifs, conditions d'éligibilité minimale de la prime, la subvention a donc été versée pour la totalité.

Avances reçues en compte-courant

Les associés assurent le soutien de la société PLASTOY dans sa phase de développement au travers de conventions de comptes-courants bloqués conclues le 15 novembre 2013 et présentées au passif du Bilan en « Autres fonds propres ». La mise à disposition de ces fonds permet d'assurer la continuité d'exploitation de la société.

Amortissements et dépréciations des fonds commerciaux

L'exercice clos le 31/12/2016 est le premier exercice d'application du règlement ANC n°2015-06, publié le 23 novembre 2015 et relatifs aux dispositions liées à l'amortissement des fonds de commerciaux et à leur dépréciation dans les comptes sociaux ainsi qu'à l'affectation des malis technique aux actifs sous-jacents.

Ce changement de règlementation constitue un changement de méthode comptable.

Le fonds commercial est amorti à compter de l'exercice 2016 sur une durée de dix ans soit un amortissement de 5 500 € par an.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial de fabrication de jeux et jouets
sis 25, rue Octave Lemenuel à SAINTE MARGUERITE D'ELLE
a été acquis le 01/10/2013 pour un montant de : 55 000 €.
Amortissement au 31/12/216 de : 5 500 €.
Il figure à l'actif du bilan pour un montant de : 49 500 €.

Licences

Les licences sont immobilisées à hauteur du minimum garanti et amorties linéairement sur la durée du contrat. Une dépréciation est constatée lorsque le minimum garanti diminue plus rapidement que l'amortissement linéaire.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Moules

Les moules de fabrication sont immobilisés sur la durée du contrat de la licence correspondante.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Règles et méthodes comptables (suite)

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de retraite

Le montant des engagements retraite a été calculé suivant le méthode « rétrospective des unités de crédit projetés » et repose sur les hypothèses suivantes :

Hypothèses générales :
Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraité, le taux d'évolution du salaire, actualisation financière, table de mortalité en vigueur à la date de simulation, départ à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les employés.

Hypothèses retenues :

Taux d'évolution des salaires	1.50 %
Taux d'actualisation	1.40 %
Taux de charges sociales	de 38 % à 47 % selon la catégorie des salariés
Convention collective applicable	Jeux, jouets, articles de fêtes

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis-à-vis des membres de son personnel s'élève à 10 742 € à la date du 31/12/2016.

La société n'a pas comptabilisé ses engagements sous forme de provision.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	55 000	5 500	49 500	10 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**55 000**	**5 500**	**49 500**	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	262 660	178 243		440 903
Immobilisations corporelles	182 497	28 289	470	210 317
Immobilisations financières	26 660			26 660
TOTAL	**471 817**	**206 532**	**470**	**677 880**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	143 739	128 681	8 677	263 743
Immobilisations corporelles	133 460	31 056	470	164 047
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**277 199**	**159 737**	**9 147**	**427 790**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	17 162	15 509	1 653	3 ans
Licences	367 241	229 537	137 704	de 2 à 3 ans
Site internet	1 500	1 500	0	1 ans
Fonds commercial	55 000	5 500	49 500	Non amortiss.
Aménagements constructions /sol d'autrui	17 478	4 956	12 522	de 5 à 10 ans
Matériel industriel	17 395	10 054	7 342	de 2 à 5 ans
Moules de fabrication	159 076	144 665	14 411	de 1 à 4 ans
Matériel de transport	141	141	0	de 1 à 2 ans
Matériel de bureau et informatique	8 983	4 231	4 752	de 2 à 3 ans
Avances et acomptes versés/cdes d'immos	7 244	0	7 244	Non amortiss.
TOTAL	**651 220**	**416 093**	**235 127**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Immobilisations incorporelles	20 374		8 677		11 697
Stocks et en-cours	63 514			2 432	61 082
Comptes de tiers	43 597	46 230	1 112	42 485	46 230
TOTAL	**127 485**	**46 230**	**9 789**	**44 917**	**119 009**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	26 660		26 660
Actif circulant et charges d'avance	902 378	902 378	
TOTAL	**929 038**	**902 378**	**26 660**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	18 114
Autres créances	26 948
Disponibilités	
TOTAL	**45 062**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	18 900	10.00	189 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**18 900**	**10.00**	**189 000**

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	50 152	461			50 613
TOTAL	**50 152**	**461**			**50 613**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	124 238	67 596	56 642	
Dettes financières diverses	25 311	14 921		
Fournisseurs	840 937	840 937		
Dettes fiscales et sociales	154 598	154 598		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	179 599	189 989		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 324 682**	**1 268 040**	**56 642**	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	736
Emprunts et dettes financières divers	14 921
Fournisseurs	220 756
Dettes fiscales et sociales	98 883
Autres dettes	
TOTAL	**335 296**

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables	1 056 882	352 259
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**1 056 882**	**352 259**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	10 896
TOTAL	**10 896**

Eléments concernant les entreprises liées

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunst obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	10 909	

Les transactions entre les parties liées ont été concludes à des conditions normales de marché, à ce titre ells ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11°.

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé :
- En diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 20 008 €.

Le CICE 2015 totalise 17 969 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de reconstitution du fonds de roulement.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif :

Effectif moyen de l'entreprise :	17
Dont mis à disposition de l'entreprise :	2
Dont salariés :	15

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Partici-pations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties	240 000					
Autres engagements						
TOTAL	**240 000**					
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	2 142					
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL	**2 142**					

Patrick FLEYTOUX
Expert-Comptable diplômé
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale de Paris

PLASTOY

Société par actions simplifiée
25 rue Octave Lemenuel
14330 SAINTE MARGUERITE D'ELLE
797 876 331 RCS CAEN

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

15, rue de Berri – 75008 PARIS
e-mail : contact@cabinetpfleytoux.fr
tél. 01-58-56-37-00
fax. 01-58-56-37-01

PLASTOY

Société par actions simplifiée
25 rue Octave Lemenuel
14330 SAINTE MARGUERITE D'ELLE
797 876 331 RCS CAEN

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société PLASTOY, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants :

- « Avances reçues en compte-courant » exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » page 15 de l'annexe exposant le soutien financier des associés qui permet le maintien de l'application du principe de continuité de l'exploitation.

- « Amortissement et dépréciations des fonds commerciaux » exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe page 15 qui expose le changement de méthode comptable intervenu au 1er janvier 2016 dans le cadre de la première application du règlement ANC 2015-06.

II. Justification de mes appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance l'élément suivant :

Le point « Avances reçues en compte-courant » exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » page 15 de l'annexe fait état des éléments pris en considération par votre société pour apprécier le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation retenue pour l'établissement des comptes clos au 31 décembre 2016.
Sur la base de mes travaux et des informations qui m'ont été communiquées, et dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'estime que l'annexe donne une information appropriée sur la situation de la société au regard du principe de continuité d'exploitation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 12 juin 2017

Patrick FLEYTOUX
Commissaire aux comptes

FITECO

SAS PLASTOY

Fabrication de jeux et jouets

25 RUE OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE-MARGUERITE-D'ELLE

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Parc Athéna
2, Rue Jane Addams
BP 90 403
SAINT CONTEST
14 654 CARPIQUET CEDEX
Tél : 02.31.300 303
Fax : 02.31.93 21 17
Email : caen@fiteco.com

Bilan Actif

	31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	385 903	258 243	127 660	63 921
Fonds commercial (1)	55 000	5 500	49 500	55 000
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	17 478	4 956	12 522	12 244
Installations techniques, matériel et outillage industriels	176 471	154 719	21 753	32 779
Autres	9 124	4 372	4 752	4 014
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	7 244		7 244	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	26 660		26 660	26 660
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**677 880**	**427 790**	**250 090**	**194 618**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	66 089	21 361	44 728	35 278
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	749 304	39 721	709 583	553 477
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	117 018		117 018	78 905
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	486 758	46 230	440 528	679 538
Autres créances	294 031		294 031	312 118
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	153 879		153 879	384 230
Charges constatées d'avance (3)	121 590		121 590	1 163
ACTIF CIRCULANT (II)	**1 988 668**	**107 312**	**1 881 357**	**2 044 708**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)	613		613	152
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**2 667 161**	**535 101**	**2 132 060**	**2 239 479**

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

Bilan Passif

		31/12/2016	31/12/2015
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 189 000)		189 000	189 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		2 417	2 417
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-244 291	45 914
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**-735 259**	**-290 205**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**-788 133**	**-52 874**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		1 535 926	914 086
AUTRES FONDS PROPRES	(II)	**1 535 926**	**914 086**
PROVISIONS			
Provisions pour risques		50 613	50 152
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)	**50 613**	**50 152**
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		124 238	189 825
Emprunts et dettes financières divers		25 311	19 048
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 618	825
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		840 937	806 051
Dettes fiscales et sociales		154 598	103 735
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		179 599	208 631
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**1 331 300**	**1 328 114**
Écarts de conversion passif	(V)	2 354	
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**2 132 060**	**2 239 479**

(1)	Dont à plus d'un an	56 642	123 502
	Dont à moins d'un an	1 274 658	1 204 613
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	688	582
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2016			31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	42	121	163	66
Production vendue (biens)	803 452	502 063	1 305 515	2 289 248
Production vendue (services)	13 261		13 261	39 921
Chiffres d'affaires nets	**816 756**	**502 183**	**1 318 939**	**2 329 235**
Production stockée			153 895	-68 552
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 000	28 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			56 528	24 813
Autres produits			8 409	60 461
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**1 545 771**	**2 373 957**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				1 080
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			49 084	11 063
Variation de stock			-9 229	-573
Autres achats et charges externes (5)			1 227 297	1 602 940
Impôts, taxes et versements assimilés			36 112	41 812
Salaires et traitements			506 158	453 605
Charges sociales			190 949	146 124
Dotations aux amortissements sur immobilisations			158 811	246 792
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 230	56 880
Dotations aux provisions pour risques et charges				50 000
Autres charges			56 752	42 219
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**2 262 163**	**2 651 942**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**-716 393**	**-277 985**
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			470	6 854
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**470**	**6 854**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			460	152
Intérêts et charges assimilées (4)			17 185	13 127
Différences négatives de change			1 074	3 069
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**18 720**	**16 349**
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-18 250**	**-9 494**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**-734 642**	**-287 479**

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 205
Sur opérations en capital	1 183	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**1 183**	**1 205**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 800	3 931
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**1 800**	**3 931**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	**-617**	**-2 726**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**1 547 423**	**2 382 017**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**2 282 683**	**2 672 222**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**-735 259**	**-290 205**
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

		31/12/2016	31/12/2015	Variation	%
	Ventes de marchandises	163	66	97	146,97
-	Coût direct d'achat		1 080	- 1 080	*-100*
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)	**163**	**-1 014**	**1 177**	***116,07***
	Taux de marge commerciale	100,00 %	-1530,93 %		
+	Production vendue	1 318 776	2 329 169	-1 010 393	*-43,38*
+	Production stockée	153 895	-68 552	222 447	*324,49*
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**1 472 671**	**2 260 617**	**- 787 946**	***-34,86***
-	Matières premières et approvisionnements consommés	39 855	10 490	29 365	*279,93*
-	Sous-traitance directe	647 392	813 068	- 165 676	*-20,38*
	Marge brute sur production (II)	**785 424**	**1 437 059**	**- 651 635**	***-45,35***
	Taux de marge brute sur production	53,33 %	63,57 %		
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	**785 587**	**1 436 046**	**- 650 459**	***-45,30***
	Taux de marge brute globale	53,34 %	63,52 %		
-	Services extérieurs et autres charges externes	579 904	789 872	- 209 968	*-26,58*
	VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**205 682**	**646 173**	**- 440 491**	***-68,17***
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	13,97 %	28,58 %		
+	Subventions d'exploitation	8 000	28 000	- 20 000	*-71,43*
-	Impôts, taxes et versements assimilés	36 112	41 812	- 5 700	*-13,63*
-	Salaires et traitements	505 337	453 605	51 732	*11,40*
-	Charges sociales	190 949	146 124	44 825	*30,68*
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-518 716**	**32 633**	**- 551 349**	***N/S***
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-35,22 %	1,44 %		
+	Reprise sur amortissements et provisions	54 707	24 813	29 894	*120,48*
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	158 811	246 792	- 87 981	*-35,65*
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	46 230	56 880	- 10 650	*-18,72*
-	Dotations aux provisions pour risques et charges		50 000	- 50 000	*-100*
+	Autres produits de gestion courante	8 409	60 461	- 52 052	*-86,09*
-	Autres charges de gestion courante	56 752	42 219	14 533	*34,42*
+	Transfert de charges d'exploitation	1 000		1 000	*N/S*
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	**-716 393**	**-277 985**	**- 438 408**	***157,71***
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-48,64 %	-12,30 %		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés				
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change	470	6 854	- 6 384	*-93,14*
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions	460	152	308	*202,63*
-	Intérêts et charges assimilées	17 185	13 127	4 058	*30,91*
-	Différences négatives de change	1 074	3 069	- 1 995	*-65,00*
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**-734 642**	**-287 479**	**- 447 163**	***155,55***
	Résultat courant / chiffre d'affaires	-49,88 %	-12,72 %		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 205	- 1 205	*-100*
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 183		1 183	*N/S*
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 800	3 931	- 2 131	*-54,21*
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-617**	**-2 726**	**2 109**	***77,37***
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices				
	RESULTAT NET COMPTABLE	**-735 259**	**-290 205**	**- 445 054**	***153,36***
	Résultat net / chiffre d'affaires	-49,92 %	-12,84 %		

Tableau de financement

	N	N-1
Résultat net comptable	-735 259	-290 205
+ Dotations aux amortissements et aux prov. (hors dépréc. stocks & créances)	159 271	296 944
- Reprises sur amortissements et prov. (hors rep. sur stocks & créances)	8 677	21 537
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
- Produits des cessions d'éléments d'actif		
- Quote-part des subventions d'invest. virée au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**-584 665**	**-14 798**
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Réductions d'immobilisations financières (prêts, dépôts et cautionnements)		
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation de capital		
Apports en comptes courants d'associés	626 561	59 494
Augmentation des dettes financières		200 000
TOTAL DES RESSOURCES	**41 896**	**244 696**
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	205 606	106 016
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (y compris retrait C/C)		
Dividendes		
Remboursements des dettes financières	65 668	10 830
TOTAL DES EMPLOIS	**271 274**	**116 846**
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	**-229 378**	**127 850**

	N	N-1	Variations
Stocks et en cours nets	754 311	588 755	165 556
+ Avances et acomptes versés sur commandes	117 018	78 905	38 113
+ Créances clients nettes et comptes rattachés	440 528	679 538	-239 010
+ Effets escomptés non échus			
+ Autres créances d'exploitation et charges const. d'avance	416 234	313 433	102 801
- Avances et acomptes reçus sur commandes	6 618	825	5 793
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	840 937	806 051	34 886
- Autres dettes et produits constatés d'avance	346 987	321 285	25 702
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**533 549**	**532 470**	**1 079**
Disponibilités et VMP	153 879	384 230	-230 351
- Concours bancaires et soldes créditeurs de banques	688	582	106
- Effets escomptés non échus			
TRESORERIE	**153 191**	**383 648**	**-230 457**
FONDS DE ROULEMENT	**686 740**	**916 118**	**-229 378**

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 132 059,87 E.

Le résultat net comptable est une perte de 735 259,15 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/06/2017 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Subvention d'exploitation

La Région Basse-Normandie, lors de sa Commission Permanente du 26 septembre 2014, a accordé à la SAS PLASTOY une subvention de 72 000 € pour la reprise des activités de la société PIXI. Cette subvention est accordée dans le cadre du dispositif de la Prime Régionale à la Création d'Entreprise (PRCE).

Cette subvention est conditionnée :

- A la création d'au moins 18 emplois sous CDI, d'une durée supérieure ou égale à un mi-temps, l'aide étant de 4 000 € par personne recrutée ;
- A la réalisation d'au moins 72 000 € d'investissements, durant la période de réalisation du programme de la PRCE

Dans le cas où le montant des investissements ou des emplois réalisés en fin de programme seraient inférieurs aux prévisions ci-dessus, la participation de la Région sera réduite au prorata.

Le financement prévu porte sur les dépenses engagées depuis le 16 octobre 2013 jusqu'au 16 octobre 2016, date de fin de programme primé.

La subvention sera versée par la Région selon les modalités suivantes :

- Un acompte égal à 50 % de la subvention dès notification de la convention
- Le solde, au prorata des emplois créés et des investissements réalisés, sur demande express de la SAS PLASTOY, dans un délai de 3 mois suivant la fin de l'opération sous peine de forclusion.

Au 16 octobre 2016, la SAS PLASTOY a créé 18 emplois sous CDI et réalisé 72 000 € d'investissements productifs, conditions d'éligibilité minimale de la prime, la subvention a donc été versée pour la totalité.

Avances reçues en compte-courant

Les associés assurent le soutien de la société PLASTOY dans sa phase de développement au travers de conventions de comptes-courants bloqués conclues le 15 novembre 2013 et présentées au passif du Bilan en « Autres fonds propres ». La mise à disposition de ces fonds permet d'assurer la continuité d'exploitation de la société.

Amortissements et dépréciations des fonds commerciaux

L'exercice clos le 31/12/2016 est le premier exercice d'application du règlement ANC n°2015-06, publié le 23 novembre 2015 et relatifs aux dispositions liées à l'amortissement des fonds de commerciaux et à leur dépréciation dans les comptes sociaux ainsi qu'à l'affectation des malis technique aux actifs sous-jacents.

Ce changement de règlementation constitue un changement de méthode comptable.

Le fonds commercial est amorti à compter de l'exercice 2016 sur une durée de dix ans soit un amortissement de 5 500 € par an.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial de fabrication de jeux et jouets
sis 25, rue Octave Lemenuel à SAINTE MARGUERITE D'ELLE
a été acquis le 01/10/2013 pour un montant de : 55 000 €.
Amortissement au 31/12/216 de : 5 500 €.
Il figure à l'actif du bilan pour un montant de : 49 500 €.

Licences

Les licences sont immobilisées à hauteur du minimum garanti et amorties linéairement sur la durée du contrat. Une dépréciation est constatée lorsque le minimum garanti diminue plus rapidement que l'amortissement linéaire.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Moules

Les moules de fabrication sont immobilisés sur la durée du contrat de la licence correspondante.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Règles et méthodes comptables (suite)

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de retraite

Le montant des engagements retraite a été calculé suivant le méthode « rétrospective des unités de crédit projetés » et repose sur les hypothèses suivantes :

Hypothèses générales :
Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraité, le taux d'évolution du salaire, actualisation financière, table de mortalité en vigueur à la date de simulation, départ à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les employés.

Hypothèses retenues :

Taux d'évolution des salaires	1.50 %
Taux d'actualisation	1.40 %
Taux de charges sociales	de 38 % à 47 % selon la catégorie des salariés
Convention collective applicable	Jeux, jouets, articles de fêtes

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis-à-vis des membres de son personnel s'élève à 10 742 € à la date du 31/12/2016.

La société n'a pas comptabilisé ses engagements sous forme de provision.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	55 000	5 500	49 500	10 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**55 000**	**5 500**	**49 500**	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	262 660	178 243		440 903
Immobilisations corporelles	182 497	28 289	470	210 317
Immobilisations financières	26 660			26 660
TOTAL	**471 817**	**206 532**	**470**	**677 880**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	143 739	128 681	8 677	263 743
Immobilisations corporelles	133 460	31 056	470	164 047
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**277 199**	**159 737**	**9 147**	**427 790**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	17 162	15 509	1 653	3 ans
Licences	367 241	229 537	137 704	de 2 à 3 ans
Site internet	1 500	1 500	0	1 ans
Fonds commercial	55 000	5 500	49 500	Non amortiss.
Aménagements constructions /sol d'autrui	17 478	4 956	12 522	de 5 à 10 ans
Matériel industriel	17 395	10 054	7 342	de 2 à 5 ans
Moules de fabrication	159 076	144 665	14 411	de 1 à 4 ans
Matériel de transport	141	141	0	de 1 à 2 ans
Matériel de bureau et informatique	8 983	4 231	4 752	de 2 à 3 ans
Avances et acomptes versés/cdes d'immos	7 244	0	7 244	Non amortiss.
TOTAL	**651 220**	**416 093**	**235 127**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Immobilisations incorporelles	20 374		8 677		11 697
Stocks et en-cours	63 514			2 432	61 082
Comptes de tiers	43 597	46 230	1 112	42 485	46 230
TOTAL	**127 485**	**46 230**	**9 789**	**44 917**	**119 009**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	26 660		26 660
Actif circulant et charges d'avance	902 378	902 378	
TOTAL	**929 038**	**902 378**	**26 660**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	18 114
Autres créances	26 948
Disponibilités	
TOTAL	**45 062**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	18 900	10.00	189 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**18 900**	**10.00**	**189 000**

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	50 152	461			50 613
TOTAL	**50 152**	**461**			**50 613**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	124 238	67 596	56 642	
Dettes financières diverses	25 311	14 921		
Fournisseurs	840 937	840 937		
Dettes fiscales et sociales	154 598	154 598		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	179 599	189 989		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 324 682**	**1 268 040**	**56 642**	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	736
Emprunts et dettes financières divers	14 921
Fournisseurs	220 756
Dettes fiscales et sociales	98 883
Autres dettes	
TOTAL	**335 296**

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôts	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables	1 056 882	352 259
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	**1 056 882**	**352 259**

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
-Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	10 896
TOTAL	**10 896**

Eléments concernant les entreprises liées

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunst obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	10 909	

Les transactions entre les parties liées ont été concludes à des conditions normales de marché, à ce titre ells ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11°.

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé :
- En diminution des charges de personnel

Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 20 008 €.

Le CICE 2015 totalise 17 969 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement et de reconstitution du fonds de roulement.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif :

Effectif moyen de l'entreprise :	17
Dont mis à disposition de l'entreprise :	2
Dont salariés :	15

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Partici-pations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties	240 000					
Autres engagements						
TOTAL	**240 000**					
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	2 142					
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL	**2 142**					

PLASTOY
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 189 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 25 RUE OCTAVE LEMENUEL
14330 STE MARGUERITE D ELLE
797 876 331 RCS CAEN

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 20 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à -735 259,15 euros de la manière suivante :

PERTE DE L'EXERCICE :	**-735 259,15 EUROS**
REPORT A NOUVEAU ANTERIEUR :	**-244 290,75 EUROS**
AU COMPTE « REPORT A NOUVEAU » S'ELEVANT AINSI A -979 549,90 EUROS	**-735 259,15 EUROS**

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Philippe-Antoine GUENARD