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 25/11/2022 sous le numéro de dépôt 9596

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

PLASTOY

Société par actions simplifiée

25 rue Octave Lemenuel 14330 Sainte Marguerite d'Elle

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Patrick FLEYTOUX

15 rue de Berri

75008 Paris

PLASTOY

Société par actions simplifiée

25 rue Octave Lemenuel 14330 Sainte Marguerite d'Elle

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société PLASTOY

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos soins, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société PLASTOY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma 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 janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur la note «Évènements significatifs - Avances reçues en compte-courant» de l'annexe exposant le soutien financier des associés qui permet le maintien du principe de continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Recours à des estimations » de l'annexe aux comptes annuels indique les principaux postes des Etats financiers pour lesquels la société a recours à des estimations.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et méthodes comptables appliquées et des estimations significatives retenues par votre société, mes travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations qui ont par nature un caractère incertain, et dont la réalisation est susceptible de différer parfois des données prévisionnelles utilisées, à revoir les calculs effectués par la société, les données sur lesquelles se fondent les provisions constituées et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

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.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

- 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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 16 juin 2022

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:
Patrick FLEYTOUX
ABDE1B65F219459...

Patrick FLEYTOUX

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

PLASTOY

Etats financiers

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

Annexes

Evènements significatifs de l'exercice — 8
Règles et méthodes comptables — 9

Informations Bilan

Immobilisations — 14
Amortissements — 15
Provisions et dépréciations — 16
Provisions pour risques et charges — 17
Produits à recevoir — 18
Charges à payer — 19
Charges et produits constatés d'avance — 20
Variation des capitaux propres — 21
Composition du capital social — 22
Créances et dettes — 23
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan — 24

Engagements Financiers

Identité des sociétés mères consolidant les compte — 26
Situation fiscale différée et latente — 27
Effectif moyen — 28
Honoraires CAC — 29
Produits & Charges Financiers des entreprise liées — 30

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Comptes Annuels

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	595 655	581 044	14 611	22 040
Fonds commercial	55 000	33 000	22 000	27 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	606 064	468 134	137 929	79 880
Autres immobilisations corporelles	33 743	27 119	6 624	6 127
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 660		26 660	26 660
ACTIF IMMOBILISE	**1 317 121**	**1 109 298**	**207 824**	**162 207**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	60 838	20 666	40 172	40 172
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 151 841	374 863	776 978	859 789
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	171 925		171 925	50 308
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 317 536	45 056	1 272 480	686 124
Autres créances	201 091		201 091	103 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	480 635		480 635	251 003
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	263 871		263 871	136 757
ACTIF CIRCULANT	**3 647 737**	**440 585**	**3 207 152**	**2 127 366**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	2 513		2 513	
TOTAL GENERAL	**4 967 371**	**1 549 883**	**3 417 488**	**2 289 573**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé : 1 323 000)	1 323 000	1 323 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		2 417	2 417
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau		-2 196 250	-1 462 546
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		200 852	-733 704
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**-669 982**	**-870 834**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		33 799	1 261 927
AUTRES FONDS PROPRES		**33 799**	**1 261 927**
Provisions pour risques		27 902	22 078
Provisions pour charges			
PROVISIONS		**27 902**	**22 078**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 249	401 001
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	2 119 341	40 143
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		107 310	56 676
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 486 588	862 879
Dettes fiscales et sociales		174 466	169 254
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 536	16 400
Autres dettes		117 280	329 958
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**4 025 769**	**1 876 311**
Ecarts de conversion passif			90
TOTAL GENERAL		**3 417 488**	**2 289 573**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	403		403	103
Production vendue de biens	2 898 484	1 317 644	4 216 128	2 649 547
Production vendue de services	8 298	2 262	10 560	47 136
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 907 185**	**1 319 906**	**4 227 091**	**2 696 786**
Production stockée			-93 229	-140 649
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			132 030	51 625
Autres produits			-22 614	10 241
PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 243 278**	**2 618 003**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			586 058	97 808
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				702
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 249 175	1 411 782
Impôts, taxes et versements assimilés			36 801	15 421
Salaires et traitements			433 120	594 384
Charges sociales			147 554	226 756
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			140 577	235 805
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 315	366 847
Dotations aux provisions			2 513	7 500
Autres charges			394 273	371 251
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 021 387**	**3 328 258**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**221 891**	**-710 254**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				181
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				**181**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 312	
Intérêts et charges assimilées			17 727	23 631
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**21 039**	**23 631**
RESULTAT FINANCIER			**-21 039**	**-23 450**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**200 852**	**-733 704**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**4 243 278**	**2 618 184**
TOTAL DES CHARGES	**4 042 426**	**3 351 889**
BENEFICE OU PERTE	**200 852**	**-733 704**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Annexes

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS :

1. La société DARGAUD en sa qualité d'associé majoritaire assure le soutien financier de la société au travers d'une convention de compte courant conclu le 22 septembre 2021 remplaçant la convention du 15 novembre 2013 et transformant le compte courant bloqué en compte courant de trésorerie présenté désormais en "Emprunts et dettes financières diverses". Les autres 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.

2. L'année 2021 a été marquée par la continuation de la crise sanitaire. La loi portant diverses dispositions de vigilance sanitaire a été maintenue durant toute l'année 2021. Les annonces des pouvoirs publics français ont conduit la société à mettre en place des mesures de protection de ses salariés. Le Groupe a poursuivi ses efforts de maîtrise des coûts et de contrôle de sa trésorerie. La société mère Média-Participations Paris a remboursé l'intégralité des PGE souscrits.

3. Au mois d'avril 2021, le Groupe Média-Participations a été victime d'une cyber-attaque qui a perturbé une partie de ses systèmes d'informations. L'architecture de ses réseaux et l'agilité de ses services ont permis au Groupe de ne pas être trop pénalisé dans la poursuite de ses activités. L'intervention de consultants extérieurs ainsi qu'une cellule de crise dédiée ont permis la restauration de l'ensemble des outils et des mesures de cyber sécurité sont mises en place. Le Groupe n'a pas relevé d'anomalies significatives qui auraient une incidence sur les applications informatiques concourant à la production des comptes sociaux et consolidés.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Les conventions générales 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, 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

RECOURS A DES ESTIMATIONS

La préparation des états financiers nécessite de la part de la Direction l'utilisation d'estimations et d'hypothèses jugées raisonnables, susceptibles d'avoir un impact sur l'application des méthodes comptables, sur les montants des actifs, des passifs, des produits et des charges figurant dans les états financiers ainsi que sur les informations figurant en notes annexes.

Ces estimations et hypothèses sont déterminées sur la base de la continuité de l'exploitation en fonction des informations disponibles à la date de leur établissement, de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles s'inscrivent dans le contexte de crise économique et financière actuelle dont l'ampleur et la durée ne peuvent être anticipées avec précision.

Les estimations et hypothèses retenues servent de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs qui ne peuvent être obtenues directement à partir d'autres sources. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

A chaque clôture, ces hypothèses et estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ont évolué ou si de nouvelles informations sont à disposition des dirigeants

Les principaux postes des états financiers sur lesquels portent ces jugements, estimations et hypothèses sont les suivants :

- la valorisation des stocks et leurs dépréciations,
- le montant des provisions pour litiges,
- le montant des provisions pour indemnité de fin de carrière.

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

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.

Logiciels
Les logiciels sont amortis linéairement sur 3 ans.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

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, et sont analysées par composant en fonction de leur durée d'utilité.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	**Amortissements pour dépréciation**	**Durée de vie prévue**
Installations Techniques ; Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Installations Générales ; Agencements ; Aménagements	Linéaire/Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de transport (d'occasion)	Linéaire	1 an
Matériel de bureau et informatique	Linéaire/Dégressif	2 à 10 ans

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 FINANCIERES

Les immobilisations financières sont exclusivement composées du dépôt de garantie du site de Sainte –Marguerite d'Elle.

IMMOBILISATIONS NON DECOMPOSABLES

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.

STOCK 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.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les informations chiffrées figurent dans des tableaux annexes.

Une provision pour indemnités de départ à la retraite destinée à couvrir les indemnités payables aux collaborateurs du groupe à l'occasion de leur départ en retraite est constituée. Elle est calculée, collaborateur par collaborateur, de la façon suivante:

A partir du salaire actuel (primes comprises) du collaborateur, on calcule son salaire à l'âge de la retraite (« salaire à terme ») en tablant sur une progression moyenne de 1.07 % par an.
En fonction de ce salaire à terme, de son ancienneté et de la convention collective applicable en l'espèce, on détermine le montant de l'indemnité théorique due.

Cette indemnité théorique est ensuite pondérée par deux facteurs :

1 - un coefficient de mortalité calculé en fonction de l'âge et du sexe du collaborateur, selon la table de mortalité établie par l'INSEE ;

2 - un coefficient de probabilité de maintien dans l'entreprise jusqu'à l'âge de la retraite selon le tableau suivant :

Age	Coefficient
< 30 ans	15%
< 35 ans	25%
< 45 ans	40% (-15 ans d'ancienneté) 55% (+15 ans d'ancienneté)
< 55 ans	75% (-10 ans d'ancienneté) 80% (-20ans d'ancienneté) 85% (+20ans d'ancienneté)
> 55 ans	100%

L'indemnité ainsi pondérée est provisionnée au prorata de l'ancienneté acquise par rapport à l'ancienneté théorique à l'âge de la retraite et pour le montant non couvert par le contrat IFC SELECTION VIE à la BPCE.

La provision est ensuite actualisée au taux de 0.80 % pour être ramenée à sa juste valeur à la date de clôture. Pour tenir compte des charges sociales à payer, une provision complémentaire globale de 50 % est aussi établie.

Le montant du contrat IFC SELECTION VIE à la BPCE est de 35 001,78 euros au 31/10/2021.

CHARGES CONSTATES 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.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

DETTES

Les dettes figurent au bilan pour leur valeur nominale.

CAPITAL SOCIAL

La répartition du capital social se trouve dans un tableau annexe.
Toutes les actions sont libérées.

TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIEES

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

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Informations
Bilan

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	602 508		48 147
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	484 261		121 802
Installations générales, agenc., aménag.	14 348		
Matériel de transport	141		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 603		3 652
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**514 353**		**125 454**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 660		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**26 660**		
TOTAL GENERAL	**1 143 521**		**173 600**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			650 655	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			606 064	
Installations générales, agencements divers			14 348	
Matériel de transport			141	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			19 254	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**639 807**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			26 660	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**26 660**	
TOTAL GENERAL			**1 317 121**	

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	27 500	5 500		33 000
Autres immobilisations incorporelles	449 928	68 170		518 098
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**477 428**	**73 670**		**551 098**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	404 381	63 753		468 134
Installations générales, agenc. et aménag. divers	14 015	100		14 115
Matériel de transport	141			141
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 809	3 054		12 863
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**428 346**	**66 908**		**495 254**
TOTAL GENERAL	**905 774**	**140 577**		**1 046 352**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	14 500			14 500
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		2 513		2 513
Provisions pour pensions, obligations similaires	7 578	3 312		10 889
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**22 078**	**5 824**		**27 902**
Dépréciations immobilisations incorporelles	75 540		12 594	62 946
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	405 947		10 418	395 529
Dépréciations comptes clients	18 684	31 315	4 942	45 056
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**500 171**	**31 315**	**27 954**	**503 531**
TOTAL GENERAL	**522 248**	**37 139**	**27 954**	**531 433**

Dotations et reprises d'exploitation	33 828	27 954
Dotations et reprises financières	3 312	
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision pour litige Fischer	14 500				14 500
Provision indemnités fin de carrière	7 578	3 312			10 890
Provision perte de change		2 512			2 512
TOTAL	**22 078**	**5 824**			**27 902**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			**1 738**	**(1 738)**
	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR		1 738	(1 738)
AUTRES CREANCES		**3 126**		**3 126**
	FOURN. - AVOIRS NON PARVENUS	3 126		3 126
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**3 126**	**1 738**	**1 388**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDITS			**1 001**	**(1 001)**
	INTERETS COURUS A PAYER		1 001	(1 001)
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**39 423**	**40 143**	**(720)**
	INTERETS COURUS / AUTRES EMPRUNTS	39 423	40 143	(720)
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**354 234**	**119 788**	**234 446**
	FOURN - FACTURES NON PARVENUES	354 234	111 788	242 446
	FOURN IMMO - FACTURES NON PARVENUES		8 000	(8 000)
DETTES FICALES ET SOCIALES		**91 676**	**93 442**	**(1 766)**
	DETTES POUR CONGES PAYES (Brut)	36 284	44 986	(8 702)
	NOTES DE FRAIS	11 504	8 509	2 995
	PERSONNEL - CHARGES A PAYER	21 250	23 000	(1 750)
	DETTES POUR CONGES PAYES (Ch. Soc.)	12 701	16 760	(4 059)
	CH. SOCIALES SUR PROV APPOINTEMENTS	10 625	11 500	(875)
	ETAT - TAXES SUR REMUNERATIONS	(2 418)	(12 017)	9 599
	ETAT - AUTRES TAXES A PAYER	1 730	704	1 026
AUTRES DETTES		**10 818**		**10 818**
	CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	10 818		10 818
TOTAL CHARGES A PAYER		**496 151**	**254 374**	**241 777**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**263 871**	**136 756**	**127 115**
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	263 950	136 835	127 115
	TICKETS RESTAURANT	-79	-79	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
	PRODUITS CONSTATS D'AVANCE			

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-870 834
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-870 834

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		200 852
SOLDE		**200 852**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-669 982

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - PLASTOY
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	132 300			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Creances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	26 660		26 660
Clients douteux ou litigieux	46 984		46 984
Autres créances clients	1 270 552	1 270 552	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 350	3 350	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 016	1 016	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	152 851	152 851	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 419	2 419	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	41 455	41 455	
Charges constatées d'avance	263 871	263 871	
TOTAL GENERAL	**1 809 158**	**1 735 514**	**73 644**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	11 249	11 249		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	39 423	39 423		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 486 588	1 486 588		
Personnel et comptes rattachés	69 040	69 040		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 897	46 897		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	55 591	55 591		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 938	2 938		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 536	9 536		
Groupe et associés				
Autres dettes	117 280	117 280		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 838 541**	**1 838 541**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	850 338			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	401 001			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D ELLE

Elements relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	139 246		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	814 941		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 000		

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Engagements Financiers

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Identité des sociétés mères consolidant les compte

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MEDIA PARTICIPATIONS 1 à 7 Avenue Paul Henri SPAAK 1060 BRUXELLES	SCA	55 110 173	
MEDIA PARTICIPATIONS PARIS 57 rue Gaston TESSIER 75019 PARIS	SA	101 696 810	100,00 %

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Situation fiscale différée et latente

Rubriques		Montant
IMPOT DU SUR :		
Provisions réglementaires :		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Provisions pour investissements		
Amortissements dérogatoires		
Subventions d'investissement		
TOTAL ACCROISSEMENTS		
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :		
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :		
Congés payés		
Participation des salariés		
Autres		
A déduire ultérieurement :		
Provisions pour propre assureur		
Autres		2 886
TOTAL ALLEGEMENTS		**2 886**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE		**-2 886**
IMPOT DU SUR :		
Plus-values différées		
CREDIT A IMPUTER SUR :		
Déficits reportables	556 291	
Moins-values à long terme		
		556 291
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE		**-556 291**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres - employés	10	
TOTAL	**10**	

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Honoraires CAC

Rubriques	N	N - 1
Honoraires relatifs à l'exercice	10 400	10 400

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Produits & Charges Financiers des entreprise liées

Exprimé en €

Rubriques	Entreprises liées	Participations
Autres Produits		
Intérêts		
Autres charges		
Intérêts		17 257
Produits de participation		

DocuSign Envelope ID: 6C8ADFCB-6A1B-430C-900F-29B5A4D80DC9

PLASTOY
Société par actions simplifiée au capital de 1 323 000 euros
25, rue Octave Lemenuel – 14330 Sainte-Marguerite-d'Elle
797 876 331 RCS Caen

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 24 JUIN 2022

-I-

L'an deux mille vingt-deux,
Le vingt-quatre juin,
À onze heures,

Les associés de la société PLASTOY, société par actions simplifiée au capital de 1 323 000 euros, se sont réunis en Assemblée générale ordinaire dans les locaux de la société DARGAUD au 57, rue Gaston Tessier – 75019 Paris sur convocation faite par le Président par lettre datée du 17 juin 2022 à tous les associés.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

L'assemblée est présidée par Monsieur Philippe-Antoine GUÉNARD en sa qualité de Président.

Est scrutateur de l'Assemblée Monsieur Claude de SAINT VINCENT, président-directeur général de la société DARGAUD, associée.

Le Bureau de l'Assemblée désigne pour secrétaire Monsieur Joseph MAILLARD.

Monsieur Patrick FLEYTOUX, Commissaire aux comptes de la Société, a été régulièrement convoqué et est présent.

La feuille de présence certifiée exacte par les membres du Bureau ainsi constitué permet de constater que les associés présents et représentés possèdent 132 300 actions de la Société, soit la totalité du capital social.

L'Assemblée représentant plus du cinquième du capital social est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

-II-

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- un exemplaire des statuts ;
- la copie des lettres de convocation adressées aux associés ;
- la copie de la lettre adressée au Commissaire aux comptes ;
- la feuille de présence de l'Assemblée ;
- l'inventaire des valeurs actives et passives de la Société ainsi, que le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;

DocuSign Envelope ID: 6C8ADFCB-6A1B-430C-900F-29B5A4D80DC9

- le rapport de gestion du Président ;
- les rapports du Commissaire aux comptes ;
- le texte des résolutions proposées à l'Assemblée.

Puis, le Président déclare que tous les documents devant, selon la législation en vigueur, être communiqués aux associés, ont été tenus à leur disposition au siège social à compter de la convocation à l'assemblée, et que la société a satisfait, dans les conditions légales, aux demandes de documents dont elle a été saisie.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

-III-

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée générale ordinaire est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Rapport de gestion du Président et présentation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.
2. Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels.
3. Approbation des comptes annuels et quitus au Président.
4. Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021.
5. Conventions régies par l'article L. 227-10 du Code de commerce.
6. Pouvoirs en vue des formalités.

-IV-

Après un échange de vues et personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes qui sont à l'ordre du jour :

PREMIÈRE RÉSOLUTION – APPROBATION DES COMPTES

L'Assemblée générale, après avoir entendu :

- la lecture du rapport de gestion du Président sur la gestion de la société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;

- et la lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;

approuve les comptes dudit exercice, comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée générale approuve également les dépenses non déductibles du résultat fiscal visées à l'article 39-4 du Code général des impôts qui s'élèvent à 792 € ainsi que l'impôt correspondant ressortant à 210 €.

En conséquence, l'Assemblée générale donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée
à l'unanimité des présents et représentés

DocuSign Envelope ID: 6C8ADFCB-6A1B-430C-900F-29B5A4D80DC9

DEUXIÈME RÉSOLUTION – AFFECTATION DES RÉSULTATS

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qui s'élève à 200 852 € de la manière suivante :

ORIGINE	
Report à nouveau antérieur :	-2 196 250 €
Résultat bénéficiaire de l'exercice :	200 852 €
AFFECTATION	
À la réserve légale :	10 043 €
Au compte de *« report à nouveau »* :	-2 005 441 €

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.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée
à l'unanimité des présents et représentés

TROISIÈME RÉSOLUTION – CONVENTIONS RÉGIES PAR L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

L'Assemblée générale, après avoir entendu le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, approuve successivement chacune des conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée
à l'unanimité des présents et représentés

QUATRIÈME RÉSOLUTION – POUVOIRS EN VUE DES FORMALITÉS

L'Assemblée générale décide de conférer tous pouvoirs au porteur d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet de procéder aux formalités de publicité et dépôt au greffe du tribunal de commerce de Caen.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée
à l'unanimité des présents et représentés

DocuSign Envelope ID: 6C8ADFCB-6A1B-430C-900F-29B5A4D80DC9

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

Il a été dressé le présent procès-verbal signé par les membres du Bureau.

DocuSigned by:
181E3897BF464F7...

Monsieur Philippe-Antoine GUÉNARD
Président

DocuSigned by:
Claude de Saint Vincent
8844ED80D196413...

Monsieur Claude de SAINT VINCENT
Scrutateur

DocuSigned by:
Joseph Maillard
BCBDEAFD2E734F7...

Monsieur Joseph MAILLARD
Secrétaire

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

PLASTOY

Société par actions simplifiée

25 rue Octave Lemenuel 14330 Sainte Marguerite d'Elle

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Patrick FLEYTOUX

15 rue de Berri

75008 Paris

PLASTOY

Société par actions simplifiée

25 rue Octave Lemenuel 14330 Sainte Marguerite d'Elle

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société PLASTOY

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos soins, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société PLASTOY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma 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 janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur la note «Évènements significatifs - Avances reçues en compte-courant» de l'annexe exposant le soutien financier des associés qui permet le maintien du principe de continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Recours à des estimations » de l'annexe aux comptes annuels indique les principaux postes des Etats financiers pour lesquels la société a recours à des estimations.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et méthodes comptables appliquées et des estimations significatives retenues par votre société, mes travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations qui ont par nature un caractère incertain, et dont la réalisation est susceptible de différer parfois des données prévisionnelles utilisées, à revoir les calculs effectués par la société, les données sur lesquelles se fondent les provisions constituées et à vérifier que l'annexe donne une information appropriée.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

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.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

- 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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 16 juin 2022

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:
Patrick FLEYTOUX
ABDE1B65F219459...

Patrick FLEYTOUX

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

PLASTOY

Etats financiers

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

Annexes

Evènements significatifs de l'exercice — 8
Règles et méthodes comptables — 9

Informations Bilan

Immobilisations — 14
Amortissements — 15
Provisions et dépréciations — 16
Provisions pour risques et charges — 17
Produits à recevoir — 18
Charges à payer — 19
Charges et produits constatés d'avance — 20
Variation des capitaux propres — 21
Composition du capital social — 22
Créances et dettes — 23
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan — 24

Engagements Financiers

Identité des sociétés mères consolidant les compte — 26
Situation fiscale différée et latente — 27
Effectif moyen — 28
Honoraires CAC — 29
Produits & Charges Financiers des entreprise liées — 30

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Comptes Annuels

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2021

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	595 655	581 044	14 611	22 040
Fonds commercial	55 000	33 000	22 000	27 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	606 064	468 134	137 929	79 880
Autres immobilisations corporelles	33 743	27 119	6 624	6 127
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 660		26 660	26 660
ACTIF IMMOBILISE	**1 317 121**	**1 109 298**	**207 824**	**162 207**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	60 838	20 666	40 172	40 172
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 151 841	374 863	776 978	859 789
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	171 925		171 925	50 308
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 317 536	45 056	1 272 480	686 124
Autres créances	201 091		201 091	103 213
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	480 635		480 635	251 003
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	263 871		263 871	136 757
ACTIF CIRCULANT	**3 647 737**	**440 585**	**3 207 152**	**2 127 366**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	2 513		2 513	
TOTAL GENERAL	**4 967 371**	**1 549 883**	**3 417 488**	**2 289 573**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel	(dont versé : 1 323 000)	1 323 000	1 323 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		2 417	2 417
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau		-2 196 250	-1 462 546
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		200 852	-733 704
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**-669 982**	**-870 834**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		33 799	1 261 927
AUTRES FONDS PROPRES		**33 799**	**1 261 927**
Provisions pour risques		27 902	22 078
Provisions pour charges			
PROVISIONS		**27 902**	**22 078**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		11 249	401 001
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	2 119 341	40 143
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		107 310	56 676
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 486 588	862 879
Dettes fiscales et sociales		174 466	169 254
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 536	16 400
Autres dettes		117 280	329 958
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**4 025 769**	**1 876 311**
Ecarts de conversion passif			90
TOTAL GENERAL		**3 417 488**	**2 289 573**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	403		403	103
Production vendue de biens	2 898 484	1 317 644	4 216 128	2 649 547
Production vendue de services	8 298	2 262	10 560	47 136
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 907 185**	**1 319 906**	**4 227 091**	**2 696 786**
Production stockée			-93 229	-140 649
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			132 030	51 625
Autres produits			-22 614	10 241
PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 243 278**	**2 618 003**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			586 058	97 808
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				702
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			2 249 175	1 411 782
Impôts, taxes et versements assimilés			36 801	15 421
Salaires et traitements			433 120	594 384
Charges sociales			147 554	226 756
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			140 577	235 805
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 315	366 847
Dotations aux provisions			2 513	7 500
Autres charges			394 273	371 251
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 021 387**	**3 328 258**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**221 891**	**-710 254**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				181
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				**181**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 312	
Intérêts et charges assimilées			17 727	23 631
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**21 039**	**23 631**
RESULTAT FINANCIER			**-21 039**	**-23 450**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**200 852**	**-733 704**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**4 243 278**	**2 618 184**
TOTAL DES CHARGES	**4 042 426**	**3 351 889**
BENEFICE OU PERTE	**200 852**	**-733 704**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Annexes

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS :

1. La société DARGAUD en sa qualité d'associé majoritaire assure le soutien financier de la société au travers d'une convention de compte courant conclu le 22 septembre 2021 remplaçant la convention du 15 novembre 2013 et transformant le compte courant bloqué en compte courant de trésorerie présenté désormais en "Emprunts et dettes financières diverses". Les autres 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.

2. L'année 2021 a été marquée par la continuation de la crise sanitaire. La loi portant diverses dispositions de vigilance sanitaire a été maintenue durant toute l'année 2021. Les annonces des pouvoirs publics français ont conduit la société à mettre en place des mesures de protection de ses salariés. Le Groupe a poursuivi ses efforts de maîtrise des coûts et de contrôle de sa trésorerie. La société mère Média-Participations Paris a remboursé l'intégralité des PGE souscrits.

3. Au mois d'avril 2021, le Groupe Média-Participations a été victime d'une cyber-attaque qui a perturbé une partie de ses systèmes d'informations. L'architecture de ses réseaux et l'agilité de ses services ont permis au Groupe de ne pas être trop pénalisé dans la poursuite de ses activités. L'intervention de consultants extérieurs ainsi qu'une cellule de crise dédiée ont permis la restauration de l'ensemble des outils et des mesures de cyber sécurité sont mises en place. Le Groupe n'a pas relevé d'anomalies significatives qui auraient une incidence sur les applications informatiques concourant à la production des comptes sociaux et consolidés.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général telles que décrites dans le règlement ANC n°2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et des pratiques comptables généralement admises en France.

Les conventions générales 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, 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

RECOURS A DES ESTIMATIONS

La préparation des états financiers nécessite de la part de la Direction l'utilisation d'estimations et d'hypothèses jugées raisonnables, susceptibles d'avoir un impact sur l'application des méthodes comptables, sur les montants des actifs, des passifs, des produits et des charges figurant dans les états financiers ainsi que sur les informations figurant en notes annexes.

Ces estimations et hypothèses sont déterminées sur la base de la continuité de l'exploitation en fonction des informations disponibles à la date de leur établissement, de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles s'inscrivent dans le contexte de crise économique et financière actuelle dont l'ampleur et la durée ne peuvent être anticipées avec précision.

Les estimations et hypothèses retenues servent de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs qui ne peuvent être obtenues directement à partir d'autres sources. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

A chaque clôture, ces hypothèses et estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ont évolué ou si de nouvelles informations sont à disposition des dirigeants

Les principaux postes des états financiers sur lesquels portent ces jugements, estimations et hypothèses sont les suivants :

- la valorisation des stocks et leurs dépréciations,
- le montant des provisions pour litiges,
- le montant des provisions pour indemnité de fin de carrière.

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

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.

Logiciels
Les logiciels sont amortis linéairement sur 3 ans.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

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, et sont analysées par composant en fonction de leur durée d'utilité.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	**Amortissements pour dépréciation**	**Durée de vie prévue**
Installations Techniques ; Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Installations Générales ; Agencements ; Aménagements	Linéaire/Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de transport (d'occasion)	Linéaire	1 an
Matériel de bureau et informatique	Linéaire/Dégressif	2 à 10 ans

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 FINANCIERES

Les immobilisations financières sont exclusivement composées du dépôt de garantie du site de Sainte –Marguerite d'Elle.

IMMOBILISATIONS NON DECOMPOSABLES

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.

STOCK 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.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les informations chiffrées figurent dans des tableaux annexes.

Une provision pour indemnités de départ à la retraite destinée à couvrir les indemnités payables aux collaborateurs du groupe à l'occasion de leur départ en retraite est constituée. Elle est calculée, collaborateur par collaborateur, de la façon suivante:

A partir du salaire actuel (primes comprises) du collaborateur, on calcule son salaire à l'âge de la retraite (« salaire à terme ») en tablant sur une progression moyenne de 1.07 % par an.
En fonction de ce salaire à terme, de son ancienneté et de la convention collective applicable en l'espèce, on détermine le montant de l'indemnité théorique due.

Cette indemnité théorique est ensuite pondérée par deux facteurs :

1 - un coefficient de mortalité calculé en fonction de l'âge et du sexe du collaborateur, selon la table de mortalité établie par l'INSEE ;

2 - un coefficient de probabilité de maintien dans l'entreprise jusqu'à l'âge de la retraite selon le tableau suivant :

Age	Coefficient
< 30 ans	15%
< 35 ans	25%
< 45 ans	40% (-15 ans d'ancienneté) 55% (+15 ans d'ancienneté)
< 55 ans	75% (-10 ans d'ancienneté) 80% (-20ans d'ancienneté) 85% (+20ans d'ancienneté)
> 55 ans	100%

L'indemnité ainsi pondérée est provisionnée au prorata de l'ancienneté acquise par rapport à l'ancienneté théorique à l'âge de la retraite et pour le montant non couvert par le contrat IFC SELECTION VIE à la BPCE.

La provision est ensuite actualisée au taux de 0.80 % pour être ramenée à sa juste valeur à la date de clôture. Pour tenir compte des charges sociales à payer, une provision complémentaire globale de 50 % est aussi établie.

Le montant du contrat IFC SELECTION VIE à la BPCE est de 35 001,78 euros au 31/10/2021.

CHARGES CONSTATES 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.

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

DETTES

Les dettes figurent au bilan pour leur valeur nominale.

CAPITAL SOCIAL

La répartition du capital social se trouve dans un tableau annexe.
Toutes les actions sont libérées.

TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIEES

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

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Informations
Bilan

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	602 508		48 147
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	484 261		121 802
Installations générales, agenc., aménag.	14 348		
Matériel de transport	141		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 603		3 652
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**514 353**		**125 454**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 660		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**26 660**		
TOTAL GENERAL	**1 143 521**		**173 600**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			650 655	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			606 064	
Installations générales, agencements divers			14 348	
Matériel de transport			141	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			19 254	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**639 807**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			26 660	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**26 660**	
TOTAL GENERAL			**1 317 121**	

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	27 500	5 500		33 000
Autres immobilisations incorporelles	449 928	68 170		518 098
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**477 428**	**73 670**		**551 098**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	404 381	63 753		468 134
Installations générales, agenc. et aménag. divers	14 015	100		14 115
Matériel de transport	141			141
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 809	3 054		12 863
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**428 346**	**66 908**		**495 254**
TOTAL GENERAL	**905 774**	**140 577**		**1 046 352**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	14 500			14 500
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		2 513		2 513
Provisions pour pensions, obligations similaires	7 578	3 312		10 889
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**22 078**	**5 824**		**27 902**
Dépréciations immobilisations incorporelles	75 540		12 594	62 946
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	405 947		10 418	395 529
Dépréciations comptes clients	18 684	31 315	4 942	45 056
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**500 171**	**31 315**	**27 954**	**503 531**
TOTAL GENERAL	**522 248**	**37 139**	**27 954**	**531 433**

Dotations et reprises d'exploitation	33 828	27 954
Dotations et reprises financières	3 312	
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provision pour litige Fischer	14 500				14 500
Provision indemnités fin de carrière	7 578	3 312			10 890
Provision perte de change		2 512			2 512
TOTAL	**22 078**	**5 824**			**27 902**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			**1 738**	**(1 738)**
	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR		1 738	(1 738)
AUTRES CREANCES		**3 126**		**3 126**
	FOURN. - AVOIRS NON PARVENUS	3 126		3 126
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**3 126**	**1 738**	**1 388**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDITS			**1 001**	**(1 001)**
	INTERETS COURUS A PAYER		1 001	(1 001)
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**39 423**	**40 143**	**(720)**
	INTERETS COURUS / AUTRES EMPRUNTS	39 423	40 143	(720)
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**354 234**	**119 788**	**234 446**
	FOURN - FACTURES NON PARVENUES	354 234	111 788	242 446
	FOURN IMMO - FACTURES NON PARVENUES		8 000	(8 000)
DETTES FICALES ET SOCIALES		**91 676**	**93 442**	**(1 766)**
	DETTES POUR CONGES PAYES (Brut)	36 284	44 986	(8 702)
	NOTES DE FRAIS	11 504	8 509	2 995
	PERSONNEL - CHARGES A PAYER	21 250	23 000	(1 750)
	DETTES POUR CONGES PAYES (Ch. Soc.)	12 701	16 760	(4 059)
	CH. SOCIALES SUR PROV APPOINTEMENTS	10 625	11 500	(875)
	ETAT - TAXES SUR REMUNERATIONS	(2 418)	(12 017)	9 599
	ETAT - AUTRES TAXES A PAYER	1 730	704	1 026
AUTRES DETTES		**10 818**		**10 818**
	CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	10 818		10 818
TOTAL CHARGES A PAYER		**496 151**	**254 374**	**241 777**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**263 871**	**136 756**	**127 115**
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	263 950	136 835	127 115
	TICKETS RESTAURANT	-79	-79	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
	PRODUITS CONSTATS D'AVANCE			

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-870 834
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-870 834

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		200 852
SOLDE		**200 852**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-669 982

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - PLASTOY
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	132 300			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Creances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	26 660		26 660
Clients douteux ou litigieux	46 984		46 984
Autres créances clients	1 270 552	1 270 552	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 350	3 350	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 016	1 016	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	152 851	152 851	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 419	2 419	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	41 455	41 455	
Charges constatées d'avance	263 871	263 871	
TOTAL GENERAL	**1 809 158**	**1 735 514**	**73 644**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	11 249	11 249		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	39 423	39 423		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 486 588	1 486 588		
Personnel et comptes rattachés	69 040	69 040		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 897	46 897		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	55 591	55 591		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 938	2 938		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 536	9 536		
Groupe et associés				
Autres dettes	117 280	117 280		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 838 541**	**1 838 541**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	850 338			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	401 001			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D ELLE

Elements relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	139 246		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	814 941		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 000		

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

Engagements Financiers

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Identité des sociétés mères consolidant les compte

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MEDIA PARTICIPATIONS 1 à 7 Avenue Paul Henri SPAAK 1060 BRUXELLES	SCA	55 110 173	
MEDIA PARTICIPATIONS PARIS 57 rue Gaston TESSIER 75019 PARIS	SA	101 696 810	100,00 %

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Situation fiscale différée et latente

Rubriques		Montant
IMPOT DU SUR :		
Provisions réglementaires :		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Provisions pour investissements		
Amortissements dérogatoires		
Subventions d'investissement		
TOTAL ACCROISSEMENTS		
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :		
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :		
Congés payés		
Participation des salariés		
Autres		
A déduire ultérieurement :		
Provisions pour propre assureur		
Autres		2 886
TOTAL ALLEGEMENTS		**2 886**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE		**-2 886**
IMPOT DU SUR :		
Plus-values différées		
CREDIT A IMPUTER SUR :		
Déficits reportables	556 291	
Moins-values à long terme		
		556 291
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE		**-556 291**

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres - employés	10	
TOTAL	**10**	

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Honoraires CAC

Rubriques	N	N - 1
Honoraires relatifs à l'exercice	10 400	10 400

DocuSign Envelope ID: 4441616A-C68E-4FAB-96C8-00E4F4EC2AA6

FLA - FLASTOT
25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Produits & Charges Financiers des entreprise liées

Exprimé en €

Rubriques	Entreprises liées	Participations
Autres Produits		
Intérêts		
Autres charges		
Intérêts		17 257
Produits de participation		