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 07/10/2020 sous le numéro de dépôt 6179

PLASTOY

Etats financiers

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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 — 13
Amortissements — 14
Provisions et dépréciations — 15
Provisions pour risques et charges — 16
Produits à recevoir — 17
Charges à payer — 18
Charges et produits constatés d'avance — 19
Variation des capitaux propres — 20
Composition du capital social — 21
Créances et dettes — 22

Engagements Financiers

Effectif moyen — 24
Honoraires CAC — 25
Produits & Charges Financiers des entreprise liées — 26

Comptes Annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	689 008	583 138	105 869	169 990
Fonds commercial	55 000	22 000	33 000	38 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	406 038	316 580	89 458	80 221
Autres immobilisations corporelles	27 439	23 397	4 042	4 135
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	**1 204 145**	**945 115**	**259 030**	**319 506**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	60 838	20 666	40 172	43 117
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 385 719	27 098	1 358 621	1 099 244
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	45 100		45 100	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	855 405	34 725	820 680	791 751
Autres créances	214 387		214 387	229 138
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	74 651		74 651	205 481
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	127 859		127 859	187 750
ACTIF CIRCULANT	**2 763 959**	**82 489**	**2 681 471**	**2 556 482**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	181		181	471
TOTAL GENERAL	**3 968 285**	**1 027 603**	**2 940 682**	**2 876 458**

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé : 189 000)	189 000	189 000
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		-1 446 422	-1 477 445
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		10 762	31 024
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**-1 244 243**	**-1 255 005**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		2 395 926	2 395 926
AUTRES FONDS PROPRES		**2 395 926**	**2 395 926**
Provisions pour risques		7 181	7 471
Provisions pour charges			
PROVISIONS		**7 181**	**7 471**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	35 111	28 555
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		21 825	10 350
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		870 920	712 749
Dettes fiscales et sociales		214 978	228 238
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		170 207	160 400
Autres dettes		468 746	587 480
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**1 781 787**	**1 727 772**
Ecarts de conversion passif		30	294
TOTAL GENERAL		**2 940 682**	**2 876 458**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	56	169	226	105
Production vendue de biens	1 912 612	1 227 571	3 140 183	3 007 670
Production vendue de services	109 326	3 627	112 953	104 123
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 021 994**	**1 231 367**	**3 253 361**	**3 111 898**
Production stockée			225 390	136 129
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			74 138	34 355
Autres produits			9 015	63 638
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 561 904**	**3 346 020**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			162 065	4 931
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 615	3 182
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 247	-13 326
Autres achats et charges externes			1 950 742	1 929 955
Impôts, taxes et versements assimilés			22 218	25 150
Salaires et traitements			667 395	639 195
Charges sociales			246 348	230 813
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			229 716	216 128
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			27 243	17 793
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 212	35 223
Dotations aux provisions				7 471
Autres charges			208 524	175 344
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 526 323**	**3 271 859**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**35 581**	**74 162**
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				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			181	
Intérêts et charges assimilées			24 638	30 680
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**24 819**	**30 680**
RESULTAT FINANCIER			**-24 819**	**-30 680**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**10 762**	**43 481**

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
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		12 458
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**12 458**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-12 458**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 561 904**	**3 346 020**
TOTAL DES CHARGES	**3 551 142**	**3 314 997**
BENEFICE OU PERTE	**10 762**	**31 024**

Annexes

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS :

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.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 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 :

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 a été 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.

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

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 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.

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 63 ans pour les employés.

Hypothèses retenues :

Taux d'évolution des salaires	1,75 %
Taux d'actualisation	0,75 %
Taux de charges sociales	39 %

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 61 331 euros à la date du 31/12/2019.

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

Ses engagements de retraite sont couverts par un contrat IFC SELECTION VIE à la BPCE à hauteur de 34 444.94 euros.

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.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les informations chiffrées figurent dans des tableaux annexes.

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°.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

Le crédit d'impôt de l'exercice précédent d'un montant de 19 386 euros a contribué au fond de roulement de l'exploitation.

EVENEMENTS POST CLOTURE

L'arrêté des comptes 2019 est réalisé dans un contexte de crise sanitaire, l'Organisation Mondiale de la Santé ayant qualifié le 11 mars 2020 la situation mondiale COVID-19 de pandémie. Les annonces des pouvoirs publics français, notamment par arrêtés ministériels des 12, 14 et 16 mars 2020, ont conduit à mettre en place des mesures de protection et de confinement, qui ont pour conséquence, outre les aspects humains, l'interruption d'une part significative de nos activités pour une durée incertaine. La société a mis en place des mesures de protection de ses salariés. Sans pouvoir encore donner une estimation précise des impacts sur l'exercice 2020, la société estime que l'activité et la performance 2020 seront très sensiblement impactées, et travaille sur des mesures de réduction des coûts et investissements, incluant la mise en chômage partiel des collaborateurs privés d'activité, mais également sur un suivi détaillé du recouvrement des créances échues, tout en veillant au respect de ses propres obligations en matière de paiement de ses fournisseurs. La société travaille également à mettre en place de nouvelles lignes de crédit dans le cadre du Prêt Garanti par l'Etat (PGE).

Informations
Bilan

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	625 708		118 300
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	331 822		74 216
Installations générales, agenc., aménag.	14 348		
Matériel de transport	141		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 983		3 967
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**355 294**		**78 183**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 660		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**26 660**		
TOTAL GENERAL	**1 007 662**		**196 483**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			744 008	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			406 038	
Installations générales, agencements divers			14 348	
Matériel de transport			141	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			12 950	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**433 477**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			26 660	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**26 660**	
TOTAL GENERAL			**1 204 145**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	366 839	160 677		527 516
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	251 601	64 979		316 580
Installations générales, agenc. et aménag. divers	10 412	2 769		13 181
Matériel de transport	141			141
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 784	1 291		10 075
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**270 938**	**69 039**		**339 976**
TOTAL GENERAL	**637 777**	**229 716**		**867 493**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
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	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PLA - PLASTOY
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				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	7 000			7 000
Provisions pour pertes de change	471	181	471	181
Provisions pour pensions, obligations similaires				
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	**7 471**	**181**	**471**	**7 181**
Dépréciations immobilisations incorporelles	50 379	27 243		77 622
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	82 053		34 289	47 764
Dépréciations comptes clients	61 906	4 212	31 394	34 725
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**194 338**	**31 455**	**65 683**	**160 111**
TOTAL GENERAL	**201 809**	**31 636**	**66 154**	**167 292**

Dotations et reprises d'exploitation	31 455	65 683
Dotations et reprises financières	181	471
Dotations et reprises exceptionnelles		

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

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.	
Litige Fischer	7 000				7 000
Provision perte de change	471	181		471	181
TOTAL	**7 471**	**181**		**471**	**7 181**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**976**	**21 733**	**(20 757)**
	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	976	21 733	(20 757)
AUTRES CREANCES		**25 862**	**19 652**	**6 210**
	FOURN. - AVOIRS NON PARVENUS	22 407		22 407
	NOTES DE FRAIS		266	(266)
	ETAT - AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	3 455	19 386	(15 931)
	INTERETS COURUS DES COMPTES COURANTS			
	PRODUITS A RECEVOIR			
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**26 838**	**41 385**	**(14 547)**

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDITS				
	INTERETS COURUS A PAYER			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**35 111**	**28 555**	**6 556**
	INTERETS COURUS / AUTRES EMPRUNTS	35 111	28 555	6 556
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**126 911**	**80 819**	**46 092**
	FOURN - FACTURES NON PARVENUES	126 911	80 819	46 092
DETTES FICALES ET SOCIALES		**149 296**	**163 782**	**(14 486)**
	DETTES POUR CONGES PAYES (Brut)	50 153	52 415	(2 262)
	NOTES DE FRAIS	16 912	11 619	5 293
	PERSONNEL - CHARGES A PAYER	40 359	43 641	(3 282)
	DETTES POUR CONGES PAYES (Ch. Soc.)	19 463	22 692	(3 229)
	AUTRES CHARGES A PAYER			
	CH. SOCIALES SUR PROV APPOINTEMENTS	15 422	11 175	4 247
	ETAT - TAXES SUR REMUNERATIONS	5 592	18 604	(13 012)
	ETAT - AUTRES TAXES A PAYER	1 395	3 636	(2 241)
AUTRES DETTES				
	CHARGES A PAYER			
TOTAL CHARGES A PAYER		**311 318**	**273 156**	**38 162**

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**127 859**	**187 750**	**-59 891**
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	127 982	187 773	-59 791
	TICKETS RESTAURANT	-123	-23	-100
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
	PRODUITS CONSTATS D'AVANCE			

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-1 255 005
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-1 255 005

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		10 762
SOLDE		**10 762**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-1 244 243

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	18 900			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Créances 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	40 963		40 963
Autres créances clients	814 442	814 442	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 474	3 474	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	128 796	128 796	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	82 117	82 117	
Charges constatées d'avance	127 859	127 859	
TOTAL GENERAL	**1 224 311**	**1 156 688**	**67 623**

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	35 111	35 111		
Fournisseurs et comptes rattachés	870 920	870 920		
Personnel et comptes rattachés	128 082	128 082		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 353	76 353		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	138	138		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 406	10 406		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	170 207	170 207		
Groupe et associés				
Autres dettes	468 746	468 746		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 759 962**	**1 759 962**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Engagements Financiers

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres, employés	16	
TOTAL	**16**	

Honoraires CAC

Rubriques	N	N - 1
Honoraires relatifs à l'exercice	10 500	10 552

Produits & Charges Financiers des entreprise liées

Exprimé en €

Rubriques	Entreprises liées	Participations
Autres Produits		
Intérêts		
Autres charges		
Intérêts		17 928
Produits de participation		

PLASTOY
Société par actions simplifiée au capital de 189 000 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 2020

-I-

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

Les associés de la société PLASTOY, société par actions simplifiée au capital de 189 000 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 16 juin 2020 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 18 900 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 2019 ;

- 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 2019.
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 2019.
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 RAPPORTS ET DES COMPTES

L'Assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées générales ordinaires, après avoir entendu :

- la lecture du rapport de gestion du Président sur la gestion de la société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2019 ;

- 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 ;

prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION - AFFECTATION DES RÉSULTATS

L'Assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées générales ordinaires, connaissance prise du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2019 qui s'élève à 10 762 € de la manière suivante :

ORIGINE	
Report à nouveau antérieur :	-1 446 422 €
Résultat bénéficiaire de l'exercice :	10 762 €
AFFECTATION	
Au compte de *« report à nouveau »* :	-1 435 660 €

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 aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

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, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées générales ordinaires, 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 POUR LES FORMALITÉS

L'Assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les Assemblées générales ordinaires, 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 de dépôt au greffe du tribunal de commerce de Caen.

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

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.

Monsieur Philippe-Antoine GUÉNARD
Président

Monsieur Claude de SAINT VINCENT
Scrutateur

Monsieur Joseph MAILLARD
Secrétaire

DocuSign Envelope ID: 3DA8AA8C-7D4E-4D13-A55E-36A001CB492D

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 2019

DocuSign Envelope ID: 3DA8AA8C-7D4E-4D13-A55E-36A001CB492D

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 16 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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: 3DA8AA8C-7D4E-4D13-A55E-36A001CB492D

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 qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur la note « Evènements significatifs - Avances reçues en compte-courant » de l'annexe exposant le soutien financier des associés.

Justification des appréciations

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.

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.

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.

DocuSign Envelope ID: 3DA8AA8C-7D4E-4D13-A55E-36A001CB492D

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. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction m'a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 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.

DocuSign Envelope ID: 3DA8AA8C-7D4E-4D13-A55E-36A001CB492D

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.

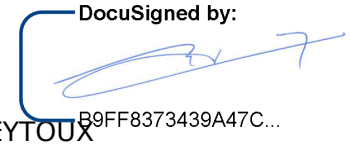
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ;
- 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.

DocuSign Envelope ID: 3DA8AA8C-7D4E-4D13-A55E-36A001CB492D

Paris, le 16 juin 2020

Le commissaire aux comptes



Patrick FLEYTOUX

DocuSign Envelope ID: 3DA8AA8C-7D4E-4D13-A55E-36A001CB492D

PLASTOY

Etats financiers

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DocuSign Envelope ID: 3DA8AA8C-7D4E-4D13-A55E-36A001CB492D

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 — 13
Amortissements — 14
Provisions et dépréciations — 15
Provisions pour risques et charges — 16
Produits à recevoir — 17
Charges à payer — 18
Charges et produits constatés d'avance — 19
Variation des capitaux propres — 20
Composition du capital social — 21
Créances et dettes — 22

Engagements Financiers

Effectif moyen — 24
Honoraires CAC — 25
Produits & Charges Financiers des entreprise liées — 26

DocuSign Envelope ID: 3DA8AA8C-7D4E-4D13-A55E-36A001CB492D

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Comptes Annuels

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2019

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	689 008	583 138	105 869	169 990
Fonds commercial	55 000	22 000	33 000	38 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	406 038	316 580	89 458	80 221
Autres immobilisations corporelles	27 439	23 397	4 042	4 135
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	**1 204 145**	**945 115**	**259 030**	**319 506**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	60 838	20 666	40 172	43 117
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 385 719	27 098	1 358 621	1 099 244
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	45 100		45 100	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	855 405	34 725	820 680	791 751
Autres créances	214 387		214 387	229 138
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	74 651		74 651	205 481
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	127 859		127 859	187 750
ACTIF CIRCULANT	**2 763 959**	**82 489**	**2 681 471**	**2 556 482**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	181		181	471
TOTAL GENERAL	**3 968 285**	**1 027 603**	**2 940 682**	**2 876 458**

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel	(dont versé : 189 000)	189 000	189 000
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		-1 446 422	-1 477 445
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		10 762	31 024
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**-1 244 243**	**-1 255 005**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		2 395 926	2 395 926
AUTRES FONDS PROPRES		**2 395 926**	**2 395 926**
Provisions pour risques		7 181	7 471
Provisions pour charges			
PROVISIONS		**7 181**	**7 471**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	35 111	28 555
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		21 825	10 350
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		870 920	712 749
Dettes fiscales et sociales		214 978	228 238
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		170 207	160 400
Autres dettes		468 746	587 480
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**1 781 787**	**1 727 772**
Ecarts de conversion passif		30	294
TOTAL GENERAL		**2 940 682**	**2 876 458**

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	56	169	226	105
Production vendue de biens	1 912 612	1 227 571	3 140 183	3 007 670
Production vendue de services	109 326	3 627	112 953	104 123
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 021 994**	**1 231 367**	**3 253 361**	**3 111 898**
Production stockée			225 390	136 129
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			74 138	34 355
Autres produits			9 015	63 638
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 561 904**	**3 346 020**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			162 065	4 931
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 615	3 182
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 247	-13 326
Autres achats et charges externes			1 950 742	1 929 955
Impôts, taxes et versements assimilés			22 218	25 150
Salaires et traitements			667 395	639 195
Charges sociales			246 348	230 813
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			229 716	216 128
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			27 243	17 793
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 212	35 223
Dotations aux provisions				7 471
Autres charges			208 524	175 344
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 526 323**	**3 271 859**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**35 581**	**74 162**
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				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			181	
Intérêts et charges assimilées			24 638	30 680
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**24 819**	**30 680**
RESULTAT FINANCIER			**-24 819**	**-30 680**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**10 762**	**43 481**

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
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		12 458
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**12 458**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-12 458**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 561 904**	**3 346 020**
TOTAL DES CHARGES	**3 551 142**	**3 314 997**
BENEFICE OU PERTE	**10 762**	**31 024**

Annexes

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS :

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.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 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 :

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 a été 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.

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

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 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.

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 63 ans pour les employés.

Hypothèses retenues :

Taux d'évolution des salaires	1,75 %
Taux d'actualisation	0,75 %
Taux de charges sociales	39 %

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 61 331 euros à la date du 31/12/2019.

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

Ses engagements de retraite sont couverts par un contrat IFC SELECTION VIE à la BPCE à hauteur de 34 444.94 euros.

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.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les informations chiffrées figurent dans des tableaux annexes.

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°.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

Le crédit d'impôt de l'exercice précédent d'un montant de 19 386 euros a contribué au fond de roulement de l'exploitation.

EVENEMENTS POST CLOTURE

L'arrêté des comptes 2019 est réalisé dans un contexte de crise sanitaire, l'Organisation Mondiale de la Santé ayant qualifié le 11 mars 2020 la situation mondiale COVID-19 de pandémie. Les annonces des pouvoirs publics français, notamment par arrêtés ministériels des 12, 14 et 16 mars 2020, ont conduit à mettre en place des mesures de protection et de confinement, qui ont pour conséquence, outre les aspects humains, l'interruption d'une part significative de nos activités pour une durée incertaine. La société a mis en place des mesures de protection de ses salariés. Sans pouvoir encore donner une estimation précise des impacts sur l'exercice 2020, la société estime que l'activité et la performance 2020 seront très sensiblement impactées, et travaille sur des mesures de réduction des coûts et investissements, incluant la mise en chômage partiel des collaborateurs privés d'activité, mais également sur un suivi détaillé du recouvrement des créances échues, tout en veillant au respect de ses propres obligations en matière de paiement de ses fournisseurs. La société travaille également à mettre en place de nouvelles lignes de crédit dans le cadre du Prêt Garanti par l'Etat (PGE).

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Informations
Bilan

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	625 708		118 300
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	331 822		74 216
Installations générales, agenc., aménag.	14 348		
Matériel de transport	141		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 983		3 967
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**355 294**		**78 183**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 660		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**26 660**		
TOTAL GENERAL	**1 007 662**		**196 483**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			744 008	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			406 038	
Installations générales, agencements divers			14 348	
Matériel de transport			141	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			12 950	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**433 477**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			26 660	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**26 660**	
TOTAL GENERAL			**1 204 145**	

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	366 839	160 677		527 516
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	251 601	64 979		316 580
Installations générales, agenc. et aménag. divers	10 412	2 769		13 181
Matériel de transport	141			141
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 784	1 291		10 075
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**270 938**	**69 039**		**339 976**
TOTAL GENERAL	**637 777**	**229 716**		**867 493**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
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	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	7 000			7 000
Provisions pour pertes de change	471	181	471	181
Provisions pour pensions, obligations similaires				
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	**7 471**	**181**	**471**	**7 181**
Dépréciations immobilisations incorporelles	50 379	27 243		77 622
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	82 053		34 289	47 764
Dépréciations comptes clients	61 906	4 212	31 394	34 725
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**194 338**	**31 455**	**65 683**	**160 111**
TOTAL GENERAL	**201 809**	**31 636**	**66 154**	**167 292**

Dotations et reprises d'exploitation	31 455	65 683
Dotations et reprises financières	181	471
Dotations et reprises exceptionnelles		

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

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.	
Litige Fischer	7 000				7 000
Provision perte de change	471	181		471	181
TOTAL	**7 471**	**181**		**471**	**7 181**

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**976**	**21 733**	**(20 757)**
	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	976	21 733	(20 757)
AUTRES CREANCES		**25 862**	**19 652**	**6 210**
	FOURN. - AVOIRS NON PARVENUS	22 407		22 407
	NOTES DE FRAIS		266	(266)
	ETAT - AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	3 455	19 386	(15 931)
	INTERETS COURUS DES COMPTES COURANTS			
	PRODUITS A RECEVOIR			
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**26 838**	**41 385**	**(14 547)**

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDITS				
	INTERETS COURUS A PAYER			
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**35 111**	**28 555**	**6 556**
	INTERETS COURUS / AUTRES EMPRUNTS	35 111	28 555	6 556
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**126 911**	**80 819**	**46 092**
	FOURN - FACTURES NON PARVENUES	126 911	80 819	46 092
DETTES FICALES ET SOCIALES		**149 296**	**163 782**	**(14 486)**
	DETTES POUR CONGES PAYES (Brut)	50 153	52 415	(2 262)
	NOTES DE FRAIS	16 912	11 619	5 293
	PERSONNEL - CHARGES A PAYER	40 359	43 641	(3 282)
	DETTES POUR CONGES PAYES (Ch. Soc.)	19 463	22 692	(3 229)
	AUTRES CHARGES A PAYER			
	CH. SOCIALES SUR PROV APPOINTEMENTS	15 422	11 175	4 247
	ETAT - TAXES SUR REMUNERATIONS	5 592	18 604	(13 012)
	ETAT - AUTRES TAXES A PAYER	1 395	3 636	(2 241)
AUTRES DETTES				
	CHARGES A PAYER			
TOTAL CHARGES A PAYER		**311 318**	**273 156**	**38 162**

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D ELLE

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**127 859**	**187 750**	**-59 891**
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	127 982	187 773	-59 791
	TICKETS RESTAURANT	-123	-23	-100
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
	PRODUITS CONSTATS D'AVANCE			

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	-1 255 005
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-1 255 005

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		10 762
SOLDE		**10 762**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-1 244 243

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	18 900			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Créances 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	40 963		40 963
Autres créances clients	814 442	814 442	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 474	3 474	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	128 796	128 796	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	82 117	82 117	
Charges constatées d'avance	127 859	127 859	
TOTAL GENERAL	**1 224 311**	**1 156 688**	**67 623**

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	35 111	35 111		
Fournisseurs et comptes rattachés	870 920	870 920		
Personnel et comptes rattachés	128 082	128 082		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 353	76 353		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	138	138		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 406	10 406		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	170 207	170 207		
Groupe et associés				
Autres dettes	468 746	468 746		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 759 962**	**1 759 962**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Engagements Financiers

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres, employés	16	
TOTAL	**16**	

25 Rue OCTAVE LEMENUEL
14330 SAINTE MARGUERITE D
ELLE

Honoraires CAC

Rubriques	N	N - 1
Honoraires relatifs à l'exercice	10 500	10 552

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		17 928
Produits de participation		