Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	357	166	522	403
Production vendue de biens	3 693 362	1 561 181	5 254 543	4 216 128
Production vendue de services	18 099	834	18 933	10 560
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 711 818**	**1 562 180**	**5 273 999**	**4 227 091**
Production stockée			1 042 872	-93 229
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			106 743	132 030
Autres produits			4 912	-22 614
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 428 526**	**4 243 278**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			780 944	586 058
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			828	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 911 006	2 249 175
Impôts, taxes et versements assimilés			30 155	36 801
Salaires et traitements			508 667	433 120
Charges sociales			156 855	147 554
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			320 065	140 577
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			10 403	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 327	31 315
Dotations aux provisions			4 169	2 513
Autres charges			362 448	394 273
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 103 867**	**4 021 387**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**324 659**	**221 891**
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			2 565	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 565**	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				3 312
Intérêts et charges assimilées			33 388	17 727
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**33 388**	**21 039**
RESULTAT FINANCIER			**-30 823**	**-21 039**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**293 836**	**200 852**

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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	**6 431 091**	**4 243 278**
TOTAL DES CHARGES	**6 137 255**	**4 042 426**
BENEFICE OU PERTE	**293 836**	**200 852**

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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 2022

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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 2022

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 2022, 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: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Evènements significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant :

- le changement de méthode et la correction d'erreur relatifs à l'évaluation de la provision pour indemnité de départ à la retraite ;

- le soutien financier de l'associé majoritaire qui permet le maintien de l'application du principe de continuité d'exploitation.

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.

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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 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.

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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 ;
- 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.

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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 31 mai 2023

Le commissaire aux comptes



Patrick FLEYTOUX

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

PLASTOY

Etats financiers

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

FLA - PLASTOT
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
Engagements financiers donnés et reçus — 27
Situation fiscale différée et latente — 28
Effectif moyen — 29
Honoraires CAC — 30
Produits & Charges Financiers des entreprise liées — 31

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

Comptes Annuels

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2022

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	761 654	721 855	39 799	14 611
Fonds commercial	55 000	38 500	16 500	22 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	769 445	649 459	119 986	137 929
Autres immobilisations corporelles	38 672	29 951	8 720	6 624
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	23 333		23 333	26 660
ACTIF IMMOBILISE	**1 648 104**	**1 439 765**	**208 339**	**207 824**
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	2 194 713	313 850	1 880 863	776 978
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	113 391		113 391	171 925
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 223 047	38 079	1 184 969	1 272 480
Autres créances	364 945		364 945	201 091
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	578 975		578 975	480 635
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	364 222		364 222	263 871
ACTIF CIRCULANT	**4 900 132**	**372 595**	**4 527 537**	**3 207 152**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	4 169		4 169	2 513
TOTAL GENERAL	**6 552 405**	**1 812 360**	**4 740 045**	**3 417 488**

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021
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		-1 989 029	-2 196 250
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		293 836	200 852
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**-369 777**	**-669 982**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			33 799
AUTRES FONDS PROPRES			**33 799**
Provisions pour risques		6 124	27 902
Provisions pour charges			
PROVISIONS		**6 124**	**27 902**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			11 249
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	2 996 146	2 119 341
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		286 853	107 310
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 556 670	1 486 588
Dettes fiscales et sociales		163 418	174 466
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		21 955	9 536
Autres dettes		66 712	117 280
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**5 091 754**	**4 025 769**
Ecarts de conversion passif		11 944	
TOTAL GENERAL		**4 740 045**	**3 417 488**

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	357	166	522	403
Production vendue de biens	3 693 362	1 561 181	5 254 543	4 216 128
Production vendue de services	18 099	834	18 933	10 560
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**3 711 818**	**1 562 180**	**5 273 999**	**4 227 091**
Production stockée			1 042 872	-93 229
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			106 743	132 030
Autres produits			4 912	-22 614
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 428 526**	**4 243 278**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			780 944	586 058
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			828	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 911 006	2 249 175
Impôts, taxes et versements assimilés			30 155	36 801
Salaires et traitements			508 667	433 120
Charges sociales			156 855	147 554
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			320 065	140 577
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			10 403	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			18 327	31 315
Dotations aux provisions			4 169	2 513
Autres charges			362 448	394 273
CHARGES D'EXPLOITATION			**6 103 867**	**4 021 387**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**324 659**	**221 891**
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			2 565	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 565**	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				3 312
Intérêts et charges assimilées			33 388	17 727
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**33 388**	**21 039**
RESULTAT FINANCIER			**-30 823**	**-21 039**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**293 836**	**200 852**

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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	**6 431 091**	**4 243 278**
TOTAL DES CHARGES	**6 137 255**	**4 042 426**
BENEFICE OU PERTE	**293 836**	**200 852**

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

Annexes

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

Changement de méthode :

Conformément à la dernière mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 7-13-2013 modifiée le 5-11-2021, le Groupe Média-Participations a décidé d'adopter la nouvelle méthode de répartition des droits à prestations de ses régimes à prestations définies en vertu desquels une indemnité n'est due que si le salarié est présent à la date de son départ en retraite, dont le montant dépend de l'ancienneté et est plafonnée à un certain nombre d'années de services consécutives.

Pour rappel, jusqu'alors le Groupe étalait son engagement de manière linéaire sur l'ensemble de la période d'emploi des salariés. L'adoption de la nouvelle méthode de répartition lui permettra d'étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ en retraite permettant d'atteindre le plafond.

Effet des changements sur les capitaux propres d'ouverture

Ce changement a conduit à une reprise partielle de la provision existante à hauteur de 6 K€. Cet impact est comptabilisé dans les capitaux propres.

Postes de l'exercice précédent retraités selon les nouvelles méthodes

Pour assurer la comparabilité des exercices, l'information ci-dessous présente les principaux postes 2021 retraités selon la nouvelle méthode comptable

	31/12/22	31/12/21 (retraité)	31/12/21 (publiées)
Passif – Provisions pour risques	(37 373€)	6 369€	(45 891€)
Résultat – Dotations aux provisions d'exploitations	(3 195€)	1 046€	3 311€
Contrat BPCE Vie	35 417€		35 002€

Correction d'erreur :

Le Groupe a modifié le mode de calcul de la probabilité de présence du salarié à l'âge de son départ en retraite, en application de l'avis CNCC EC 2018-17 de 2018, qui ne retient dans l'estimation des prévisions de départ que les démissions, à l'exclusion des licenciements et de ruptures conventionnelles. Cette modification constitue une correction d'erreur, dont les impacts sont également déterminés à l'ouverture de l'exercice 2022 (impact P&L).

Perte de la moitié du capital social

La société DARGAUD, associé majoritaire, s'est engagé à apporter son soutien financier en application du maintien du principe de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes sociaux au 31 décembre 2022 et ce au moins jusqu'à la date de l'assemblée générale approuvant les comptes au 31 décembre 2023

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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 2,67% 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 taux de mortalité calculé en fonction de l'âge et du sexe du collaborateur, selon la table de mortalité établie par l'INSEE (table France métropolitaine 2018 – 2020);

2 - un taux de départ moyen sur 3 ans dans le groupe jusqu'à l'âge de la retraite selon le tableau suivant :

Age	Taux
Moins de 30 ans	13.31 %
De 30 à 40 ans inclus	4.42 %
De 41 à 50 ans inclus	1.30 %
De 51 à 60 ans inclus	1.08 %
Plus de 60 ans	0 %

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.

Le montant du contrat IFC SELECTION VIE à la BPCE est de 35 417,61 euros au 31/12/2022.

La provision est ensuite actualisée au taux de 3,72% 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 43 % est aussi établie.

Les entreprises du groupe qui ont pour usage de donner une gratification lors de l'obtention de la médaille du travail ont provisionné cet engagement.

Il est calculé avec des paramètres similaires à ceux utilisés pour les indemnités de fin de carrière : taux de progression des salaires, probabilité de présence dans l'entreprise, taux d'actualisation etc.

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: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

Informations
Bilan

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

FLA - PLASTOT
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	650 655		166 000
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	606 064		163 382
Installations générales, agenc., aménag.	14 348		
Matériel de transport	141		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 254		4 929
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**639 807**		**168 310**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 660		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**26 660**		
TOTAL GENERAL	**1 317 121**		**334 310**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			816 654	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			769 445	
Installations générales, agencements divers			14 348	
Matériel de transport			141	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			24 183	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**808 117**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 327	23 333	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**3 327**	**23 333**	
TOTAL GENERAL		**3 327**	**1 648 104**	

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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	33 000	5 500		38 500
Autres immobilisations incorporelles	518 098	130 408		648 506
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**551 098**	**135 908**		**687 006**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	468 134	181 324		649 459
Installations générales, agenc. et aménag. divers	14 115	100		14 215
Matériel de transport	141			141
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 863	2 732		15 595
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**495 254**	**184 157**		**679 410**
TOTAL GENERAL	**1 046 352**	**320 065**		**1 366 416**

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: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

FLA - PLASTOT
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	14 500		14 500	
Provisions pour pertes de change	2 513	4 169	2 513	4 169
Provisions pour pensions, obligations similaires	10 889		2 565	1 955
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	**27 902**	**4 169**	**19 578**	**6 124**
Dépréciations immobilisations incorporelles	62 946	10 403		73 349
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	395 529		61 013	334 516
Dépréciations comptes clients	45 056	18 327	25 305	38 079
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**503 531**	**28 730**	**86 318**	**445 944**
TOTAL GENERAL	**531 433**	**32 899**	**105 896**	**452 068**

Dotations et reprises d'exploitation	32 899	103 331
Dotations et reprises financières		2 565
Dotations et reprises exceptionnelles		

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

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

FLA - PLASTOT
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 IFC	10 890			8 933	1 957
Provision perte de change	2 512	4 169	2 512		4 169
TOTAL	**27 902**	**4 169**	**17 012**	**8 933**	**6 126**

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100F	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	4 824,00		4 824,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**4 824,00**		**4 824,00**
AUTRES CREANCES				
409800F	FOURN. - AVOIRS NON PARVENUS	167 179,13	3 126,30	164 052,83
438700A	ORGANISMES SOCIAUX - PRDTS A RECEVO	42,29		42,29
TOTAL AUTRES CREANCES		**167 221,42**	**3 126,30**	**164 095,12**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**172 045,42**	**3 126,30**	**168 919,12**

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100F	FOURN - FACTURES NON PARVENUES	455 532,27	354 234,97	101 297,30
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**455 532,27**	**354 234,97**	**101 297,30**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
408400F	FOURN IMMOB - FACT.NON PARVENUES	19 250,00		19 250,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**19 250,00**		**19 250,00**
AUTRES DETTES				
419800P	CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR		10 818,14	-10 818,14
TOTAL AUTRES DETTES			**10 818,14**	**-10 818,14**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200P	DETTES POUR CONGES PAYES (brut)	43 539,61	36 284,90	7 254,71
428600P	NOTES DE FRAIS	25 879,17	11 504,87	14 374,30
428620P	PERSONNEL - CHARGES A PAYER	15 250,00	21 250,00	-6 000,00
438200P	DETTES POUR CONGES PAYES (ch.soc.)	14 967,06	12 701,55	2 265,51
438620P	CH. SOCIALES SUR PROV APPOINTEMENTS	6 625,00	10 625,00	-4 000,00
448620A	ETAT - TAXES SUR REMUNERATIONS	-2 038,77	-2 418,98	380,21
448690P	ETAT - AUTRES TAXES A PAYER	1 832,00	1 730,00	102,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**106 054,07**	**91 677,34**	**14 376,73**
TOTAL CHARGES A PAYER		**580 836,34**	**456 730,45**	**124 105,89**

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100F	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	364 221,93	263 950,13	100 271,80
486200F	TICKETS RESTAURANT		-79,15	79,15
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**364 221,93**	**263 870,98**	**100 350,95**

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

FLA - PLASTOY
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	-669 982
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-669 982

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		6 369
Résultat de l'exercice		293 835
SOLDE		**300 204**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-369 778

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

FLA - PLASTOT
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: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

FLA - FLASTOT
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	23 333		23 333
Clients douteux ou litigieux	21 679		21 679
Autres créances clients	1 201 368	1 201 368	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 200	3 200	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	42	42	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	104 206	104 206	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	2 039	2 039	
Groupe et associés	1	1	
Débiteurs divers	255 457	255 457	
Charges constatées d'avance	364 222	364 222	
TOTAL GENERAL	**1 975 547**	**1 930 535**	**45 012**
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	2 996 146	2 996 146		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 556 670	1 556 670		
Personnel et comptes rattachés	84 669	84 669		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 877	50 877		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	24 555	24 555		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 317	3 317		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 955	21 955		
Groupe et associés				
Autres dettes	66 712	66 712		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**4 804 901**	**4 804 901**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 423			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

FLA - PLASTOY
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	235 824		
Autres créances	167 179		
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	679 568		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

Engagements Financiers

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

FLA - PLASTOY
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: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Promesse de vente de l'immeuble Li	600 000					600 000
TOTAL	600 000					600 000

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

FLA - PLASTOT
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		489
TOTAL ALLEGEMENTS		**489**
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE		**-489**
IMPOT DU SUR :		
Plus-values différées		
CREDIT A IMPUTER SUR :		
Déficits reportables	448 742	
Moins-values à long terme		
		448 742
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE		**-448 742**

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres - employés	13	
TOTAL	**13**	

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Honoraires CAC

Rubriques	N	N - 1
Honoraires relatifs à l'exercice	11 000	10 400

DocuSign Envelope ID: EE54F84B-85EB-4CA7-8A97-A37D4CC3F5B2

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

Produits & Charges Financiers des entreprise liées

Ex

Rubriques	Entreprises liées	Participations
Autres Produits		
Intérêts		
Autres charges		
Intérêts		32 900
Produits de participation		

DocuSign Envelope ID: 58D6B011-BCA6-4410-8CAE-131E95150F48

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 8 JUIN 2023

-I-

L'an deux mille vingt-trois,
Le huit 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 26 mai 2023 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 2022 ;
- le rapport de gestion du Président ;

DocuSign Envelope ID: 58D6B011-BCA6-4410-8CAE-131E95150F48

- 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 2022.
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 2022.
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 2022 ;

- 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,

et 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

DocuSign Envelope ID: 58D6B011-BCA6-4410-8CAE-131E95150F48

DEUXIÈME RÉSOLUTION – AFFECTATION DES RÉSULTATS

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 décembre 2022 qui s'élève à 293 836 € de la manière suivante :

ORIGINE	
Report à nouveau antérieur :	-1 989 029 €
Résultat bénéficiaire de l'exercice :	293 836 €
AFFECTATION	
Au compte de *« report à nouveau »* :	-1 695 193 €

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, 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: 58D6B011-BCA6-4410-8CAE-131E95150F48

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

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	761 654	721 855	39 799	14 611
Fonds commercial	55 000	38 500	16 500	22 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	769 445	649 459	119 986	137 929
Autres immobilisations corporelles	38 672	29 951	8 720	6 624
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	23 333		23 333	26 660
ACTIF IMMOBILISE	**1 648 104**	**1 439 765**	**208 339**	**207 824**
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	2 194 713	313 850	1 880 863	776 978
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	113 391		113 391	171 925
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 223 047	38 079	1 184 969	1 272 480
Autres créances	364 945		364 945	201 091
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	578 975		578 975	480 635
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	364 222		364 222	263 871
ACTIF CIRCULANT	**4 900 132**	**372 595**	**4 527 537**	**3 207 152**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	4 169		4 169	2 513
TOTAL GENERAL	**6 552 405**	**1 812 360**	**4 740 045**	**3 417 488**

Bilan - Passif

Rubriques			31/12/2022	31/12/2021
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			-1 989 029	-2 196 250
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			293 836	200 852
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**-369 777**	**-669 982**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				33 799
AUTRES FONDS PROPRES				**33 799**
Provisions pour risques			6 124	27 902
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**6 124**	**27 902**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				11 249
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	2 996 146	2 119 341
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			286 853	107 310
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 556 670	1 486 588
Dettes fiscales et sociales			163 418	174 466
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			21 955	9 536
Autres dettes			66 712	117 280
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**5 091 754**	**4 025 769**
Ecarts de conversion passif			11 944	
TOTAL GENERAL			**4 740 045**	**3 417 488**