RCS : SEDAN
Code greffe : 0802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de SEDAN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1988 B 50189
Numéro SIREN : 348 649 393
Nom ou dénomination : A. SCHULMAN PLASTICS

Ce dépôt a été enregistré le 04/03/2019 sous le numéro de dépôt 480

Bilan actif

Dépôt N° 430 du

1 MARS 2019

A.Schulman Plastics SAS

N° SIRET : 34864939300017

Actif			Exercice au 31/08/2018			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/08/2017
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	113 605	103 875	9 730	430
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**113 605**	**103 875**	**9 730**	**430**
	Immobilisations corporelles	Terrains	598 458	388 315	210 143	214 566
		Constructions	5 391 530	4 466 448	925 082	382 590
		Inst. techniques, mat. out. industriels	30 285 773	23 277 700	7 008 072	1 655 527
		Autres immobilisations corporelles	10 016 785	9 523 674	493 110	547 789
		Immobilisations en cours	963 741		963 741	7 308 570
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**47 256 289**	**37 656 138**	**9 600 151**	**10 109 044**
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				2 867
		TOTAL				**2 867**
		Total de l'actif immobilisé	**47 369 894**	**37 760 013**	**9 609 881**	**10 112 342**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	4 385 005		4 385 005	2 670 481
		Autres créances	283 761		283 761	293 777
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**4 668 766**		**4 668 766**	**2 964 258**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités				257
		TOTAL				**257**
Charges constatées d'avance			314 380		314 380	82 958
		Total de l'actif circulant	**4 983 147**		**4 983 147**	**3 047 475**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**52 353 042**	**37 760 013**	**14 593 028**	**13 159 818**
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)						2 867

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Bilan passif

A.Schulman Plastics SAS

	Passif	Au 31/08/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 916 579	3 916 579
	Report à nouveau	-34 093	-1 137 314
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	910 954	1 103 221
	Situation nette avant répartition	**5 343 440**	**4 432 486**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	1 722 477	1 722 477
	Total	**7 065 917**	**6 154 963**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 363 345	1 070 780
	Total	**1 363 345**	**1 070 780**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 047 234	2 659 520
	Total	**2 047 234**	**2 659 520**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 352 308	952 096
	Dettes fiscales et sociales	2 727 968	2 299 933
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	36 255	22 524
	Instruments de trésorerie		
	Total	**4 116 532**	**3 274 554**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**6 163 766**	**5 934 075**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**14 593 028**	**13 159 818**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	6 163 766	5 934 075
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

A.Schulman Plastics SAS

Périodes			Durées	
	01/09/2016	31/08/2017		12 mois
	01/09/2017	31/08/2018		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens		96 587	96 587	6 113
	- Services		18 203 244	18 203 244	15 366 702
	Chiffre d'affaires net		**18 299 831**	**18 299 831**	**15 372 815**
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			69 480	235 812
	Autres produits				2 513
	Total			**18 369 312**	**15 611 141**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			7 523 552	6 195 684
	Impôts, taxes et versements assimilés			714 873	712 019
	Salaires et traitements			4 983 678	4 613 372
	Charges sociales			1 748 663	1 747 256
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			1 343 346	854 325
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges			294 700	4 188
	Autres charges			640	10 914
	Total			**16 609 455**	**14 137 760**
	Résultat d'exploitation A			**1 759 856**	**1 473 381**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			71 677	58 868
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**71 677**	**58 868**
	Résultat financier D			**-71 677**	**-58 868**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**1 688 179**	**1 414 513**

Compte de résultat

A.Schulman Plastics SAS

Périodes 01/09/2016 31/08/2017 Durées 12 mois
01/09/2017 31/08/2018 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 805	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	**9 805**	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 805	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	**9 805**	
Résultat exceptionnel	F		
Participation des salariés aux résultats	G	191 355	14 603
Impôt sur les bénéfices	H	585 869	296 689
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		**910 954**	**1 103 221**

Renvois

(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Reprise du groupe A.Schulman par le groupe LyondellBasell basé à Rotterdam en date du 21 août 2018.

L'exercice a été marqué par la mise en service de notre nouvelle ligne de production en décembre 2017. Cette nouvelle ligne nous a permis d'avoir un outil de production extrêmement compétitif sur le marché et de répondre efficacement à la demande de notre clientèle.

1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Au cours de l'exercice, la société A.Schulman Plastics SAS a reçu de l'administration fiscale l'acceptation de la méthode de prix de transfert qui avait été initialement contestée dans le cadre d'un contrôle. Un redressement pour un montant de 1 638 K€ au titre de l'exercice clos le 31 août 2012 (premier exercice d'application de la méthode de prix de transfert) demeurait cependant. Postérieurement à la clôture, un jugement de première instance a été rendu confirmant ce redressement. Néanmoins, la société, qui considère avoir de sérieux arguments n'a pas constitué de provision au titre de ce risque.

2 Principes et méthodes comptables

2.1 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations financières

Les participations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, hors frais accessoire. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée.

Créances

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

Provisions pour risques

Les provisions pour risques sont destinées à couvrir les risques identifiés inhérents à l'activité de l'entreprise tels que ceux résultant des garanties données aux clients, des opérations traitées en monnaies étrangères ou les risques résultant de litiges.

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ en retraite. La société a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition incluant le prix d'achat, les frais accessoires et tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de fonctionner selon l'utilisation prévue :

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les modes et durées d'amortissement sont présentés aux paragraphes 3.1.1 et 3.1.2.

3.1.1 Immobilisations incorporelles

3.1.1.1 Tableau des immobilisations

Postes du bilan ***En €***	***Valeur début d'exercice***	***Acquisitions***	***Cessions et rebuts***	***Virement de poste à poste***	***Valeur fin d'exercice***
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles : logiciels	103 986	9 620	-	-	113 606
TOTAL	**103 986**	**9 620**	**-**	**-**	**113 606**

3.1.1.2 Tableau des amortissements

Postes du bilan ***En €***	***Amortissements cumulés à l'ouverture***	***Augmentations***	***Diminutions***	***Amortissements cumulés à la clôture***
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles : logiciels	103 554	320	-	103 875
TOTAL	**103 554**	**320**	**-**	**103 875**

3.1.1.3 Frais d'établissement

Néant

3.1.1.4 Frais de recherche et développement

Néant

3.1.1.5 Autres immobilisations incorporelles

Elles sont amorties linéairement sur 1 à 5 ans.
Les dotations aux amortissements sont comptabilisées en résultat d'exploitation.

3.1.2 Immobilisations corporelles

3.1.2.1 Tableau des immobilisations

Postes du bilan En €	***Valeur début d'exercice***	***Acquisitions***	***Cessions et rebuts***	***Virement de poste à poste***	***Valeur fin d'exercice***
Terrains	598 458	-	-	-	598 458
Constructions	4 736 442	-	-	655 088	5 391 530
Installations techniques, matériel et outillage	23 924 213	-	78 444	6 440 004	30 285 773
Installations générales, agencements, aménagements	9 434 718	-	-	-	9 434 718
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	488 391	-	-	93 675	582 066
Immobilisations en cours (*)	7 308 570	843 938	-	- 7 188 767	963 741
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
TOTAL	**46 490 792**	**843 938**	**78 444**	**-**	**47 256 286**

(*) Ces postes ne concernent que des opérations relatives aux matériels et installations industriels.

3.1.2.2 Tableau des amortissements et des dépréciations

Postes du bilan	***Amortissements cumulés à l'ouverture***	***Augmentations***	***Diminutions***	***Amortissements cumulés à la clôture***
Agencement de terrain	383 892	4 422	-	388 315
Constructions	4 353 852	112 596	-	4 466 448
Installations techniques, matériel et outillage (*)	22 268 685	1 077 652	68 638	23 277 700
Installations générales, agencements, aménagements	8 912 361	131 356	-	9 043 718
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	462 958	16 997	-	479 956
Total Amortissements	36 381 750	1 343 026	68 638	37 656 138
	-	-	-	-
Total Dépréciations	-	-	-	-
TOTAL	**36 381 750**	**1 343 026**	**68 638**	**37 656 138**

3.2 Actif circulant

3.2.1 État des stocks

Aucun stock n'est présent à la clôture.

3.2.2 Actif circulant / dépréciations

Postes de l'actif circulant	***Valeur brute***	***Dépréciation***	***Valeur nette***
Stocks	-	-	-
Créances clients	4 385 005	-	4 385 005
Autres créances	283 761	-	283 761
Total	4 668 766	-	4 668 766

3.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives et classement par échéances

Rubriques en €	***Total***	***à un an au plus***	***à plus d'un an***
Créances clients et comptes rattachés	4 385 005	4 385 005	-
Créances sociales	17 570	17 570	-
Etat – Impôts sur les bénéfices	-	-	-
Autres créances fiscales (TVA & CET)	212 190	212 190	-
Fournisseurs – Avoirs à recevoir	-	-	-
Compte courant d'associés	-	-	-
Débiteurs divers	54 000	54 000	-
Total	**4 668 766**	**4 668 766**	**-**

3.2.4 Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	***Montant en €***
Client factures à établir	2 907 177
Fournisseurs, avoirs à recevoir	-
Organismes sociaux à recevoir	2 914
Etat : produits à recevoir (dont Plafonnement CET)	76 087
Divers- produits à recevoir (Demande de remboursement CSPE)	54 000
TOTAL	**3 040 178**



3.2.5 *Charges constatées d'avance et écart de conversion actif*

Charges constatées d'avance et écart de conversion actif	***Montant en €***
Charges constatées d'avance	314 380
Ecart de conversion actif	-
TOTAL	**314 380**

Les charges constatées d'avance concernent exclusivement des charges d'exploitation.

3.2.6 *Pool de Trésorerie*

Un pool de trésorerie a été mis en place depuis plusieurs années auprès de la société A. Schulman International Services BVBA. A la clôture de l'exercice, le solde de trésorerie, constaté en "Emprunts et dettes financières divers", s'élève à 1 675 K€.

3.3 Capitaux propres

3.3.1 *Capital social*

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	***Nombre d'actions***	***Valeur en capital***
Position début de l'exercice	32 000	500 000€
Mouvements :		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	32 000	500 000€

3.3.2 *Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société*

Société mère :
A.SCHULMAN HOLDINGS FRANCE SAS
Rue Alex Schulman
08600 GIVET

Société Consolidante :
LyondellBasell Industries NV
Delftseplein 27E

3013 AA ROTTERDAM
The Netherlands

3.3.3 *Variation des capitaux propres*

En €	*N-1*	+	-	*N*
Capital	500 000	-	-	500 000
Réserves légales et statutaires	50 000	-	-	50 000
Autres réserves	3 916 579	-	-	3 916 579
Report à nouveau	- 1 137 314	1 103 221	-	- 34 093
Résultat	1 103 221	910 954	1 103 221	910 954
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions règlementées (*)	1 722 477	-	-	1 722 477
Autres	-	-	-	-
Total	**6 154 963**	**2 014 175**	**1 103 221**	**7 065 917**

(*) Les provisions réglementées concernent uniquement des amortissements dérogatoires relatifs au retraitement de la levée d'option sur Crédit-Bail Immobilier.

3.4 Passifs et provisions

3.4.1 *Provisions*

En €uros	*Montant au début de l'exercice*	*Constitution par fonds propres*	*Dotations de l'exercice*	*Reprises utilisées*	*Reprises non utilisées*	*Reprises par fonds propres*	*Montant à la fin de l'exercice*
Provisions pour risques	-	-	-	-	-	-	-
Provisions pour charges	1 070 780	-	294 700	-	2 135	-	1 363 345
Total	**1 070 780**	**-**	**294 700**	**-**	**2 135**	**-**	**1 363 345**

— Provisions pour risques

NEANT

— Provisions pour charges

L'évaluation en matière de médailles du travail est calculée par un actuaire et est comptabilisée au 31 août 2018 pour son montant total. A la clôture de l'exercice, le montant s'élève à 33 394 €, dont une reprise de provision de 2 135 € comptabilisée sur l'exercice.

La société a fait le choix de comptabiliser la provision relative aux engagements retraite.
L'engagement calculé à la clôture de l'exercice s'élève à 1 329 951 € avec une dotation comptabilisée au titre de l'exercice en cours pour un montant de 294 700 €.

Ce calcul tient compte des hypothèses suivantes :
- un taux d'inflation de 1,75 %,
- un taux d'actualisation de 1,679 %, pour la provision IDR, et un taux d'évolution des salaires de 2,25 % pour les employés et cadres.
- un départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de :
  - 60 ans pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés avant le 30/06/1951 ;
  - 60 ans et 4 mois pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés après le 1/07/1951 et avant le 1/01/1952 ;
  - 60 ans et 9 mois pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés après le 1/01/1952 et avant le 1/01/1953 ;
  - 61 ans et 2 mois pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés après le 1/01/1953 et avant le 1/01/1954 ;
  - 61 ans et 7 mois pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés après le 1/01/1954 et avant le 1/01/1955 ;
  - 62 ans pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés après le 1/01/1955 ;
- un taux de charges sociales moyen de 49 % pour les cadres et 46,5% pour les non cadres.

3.4.2 Précisions sur d'autres dettes & classement par échéance

Rubriques en €	***Total***	***à un an au plus***	***entre 1 an et 5 ans***	***à plus de 5 ans***
Emprunt bancaire	-	-	-	-
Comptes bancaires créditeurs	-	-		
Crédit mobilisable créances commerciales	-	-	-	-
Dépôts & Cautionnements reçus	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Comptes courants d'associés	2 047 234	2 047 234	-	-
Dettes fournisseurs	1 352 308	1 352 308	-	-
Dettes sur le personnel	1 516 003	1 516 003	-	-
Dettes sur les organismes sociaux	872 878	872 878	-	-
Dettes fiscales	339 086	339 086	-	-
Autres dettes	36 255	36 255	-	-
Total	**6 163 764**	**6 163 764**	**-**	**-**

3.4.2.1 Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	***Montant***
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**-**
- Intérêts courus sur emprunts bancaires	-
- Frais bancaires à payer	-
Emprunts et dettes financières divers	**-**
- Intérêts courus sur compte courant	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**497 760**
- Fournisseurs, factures non parvenues	497 760
Dettes fiscales et sociales	**2 461 585**
- Congés à payer et compte épargne temps	898 365
- Prime 13ème mois à payer	242 640
- Primes à payer	90 167
- Prime d'intéressement et forfait social	602 174
- Participation et forfait social	217 003
- Effort construction	29 639
- Taxe d'apprentissage	18 346
- Formation continue	24 165
- Charges fiscales à payer : TVTS, Taxe foncière, CVAE, divers	339 086
Autres dettes	**36 255**
- Avoirs à établir	-
- Divers, charges à payer	36 255

3.4.2.2 Produits constatés d'avance et écart de conversion passif

NEANT

3.5 Compte de résultat

3.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

- Le chiffre d'affaires se décompose de la façon suivante :

	Biens	***Services***	***Total***
France	-	-	-
Export & livraison intracomm.	96 587	18 203 244	18 299 831
Chiffre d'Affaires	96 587	18 203 244	18 299 831

- Le chiffre d'affaires, reconnu au moment de la livraison des prestations et des produits, est réalisé exclusivement pour le compte des sociétés du groupe A.Schulman.

3.5.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

3.5.2.1 Détail des transferts de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 67 346 € et concernent l'exploitation.

3.5.2.2 Détail du résultat financier

Produits financiers et charges financières (en €)	***Montant***
Produits financiers de participations	-
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	-
Autres intérêts et produits assimilés	-
Dotations financières aux amortissements et provisions	-
Intérêts et charges assimilées (Intérêts cash pool)	-71 677
Autres charges financières	-
TOTAL	**-71 677**

3.5.2.3 Détail du résultat exceptionnel

Produits exceptionnels et charges exceptionnelle (en €)	***Montant***
Produit de cession des éléments d'actif cédés	9 805
Reprises sur amortissements dérogatoires	-
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	-9 805
Autres charges exceptionnels	-
TOTAL	-

4 Informations relatives à la fiscalité

4.1 Impôt sur les bénéfices

4.1.1 Ventilation

En €	*Résultat courant*	*Résultat exceptionnel (et participation)*
Résultat avant impôts	1 688 178	-191 355
Impôts théoriques au taux de 33,33 %	- 585 869	-
Imputations diverses (*) (**)	-	-
Compensation (*)	-	-
Crédit généré (+) ou utilisé (-) (*) (**)	-	-
IS comptabilisé avant crédit d'impôt (*)	**-585 869**	**-**
Crédit impôt apprentissage	-	-
CIR	-	-
Résultat après impôt	**1 102 309**	**-191 355**

(*) Base ramenée au taux d'IS en vigueur (33,33 %)
(**) Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel

4.1.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases	
■ Effort construction	29 639
■ Organic	0
■ Participation des salariés	191 355
Total base :	**220 994**
■ Taux d'imposition :	33.33 %
Créance d'impôt différé	73 665

Allègement de la dette future d'impôt

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

■ Amortissements dérogatoires	1 722 477
Total base :	1 722 477
■ Taux d'imposition :	33.33%
Accroissement de la dette future d'impôt	574 159

4.1.3 Autres informations spécifiques

— **Report en arrière des déficits**

NEANT

— **Crédit d'impôts**

NEANT

4.1.4 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 173 223 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges sociales.

5 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Nature	*Montant concernant les entreprises*	
	Liées	*Avec lesquelles la Société a un lien de participation*
Créances clients et comptes rattachés	4 350 022 €	0 €
Cash Pool (Passif)	-1 675 067 €	0 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-482 922 €	0 €
Groupe – compte courant (passif) Intégration fiscale	-372 167 €	0 €
Autres dettes	0 €	0 €

Charges financières	71 677 €	0 €
Produits financiers	0 €	0 €

6 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

6.1 *Engagements financiers donnés et reçus*

Nature d'engagements en €	***Donnés***	***Reçus***	***Note N°***
Avals	-	-	NEANT
Cautionnements	-		NEANT
Garanties	-	-	NEANT
Créances cédées non échus	-	-	NEANT
Garanties d'actif et de passif	-	-	NEANT
Clauses de retour à meilleure fortune	-	-	NEANT
Engagements consentis l'égard d'entités liées	-	-	NEANT
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	-	-	NEANT
Engagements assortis de sûretés réelles	-	-	NEANT
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan	-	-	NEANT
Engagements résultant de contrats qualifiés de *« portage »*	-	-	NEANT
Engagements consentis de manière conditionnelle	-	-	NEANT

7 Autres informations

7.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et Techniciens	21
Employés	4
Ouvriers	66
Apprentis	2
Total	**104**

7.2 Rémunération des dirigeants

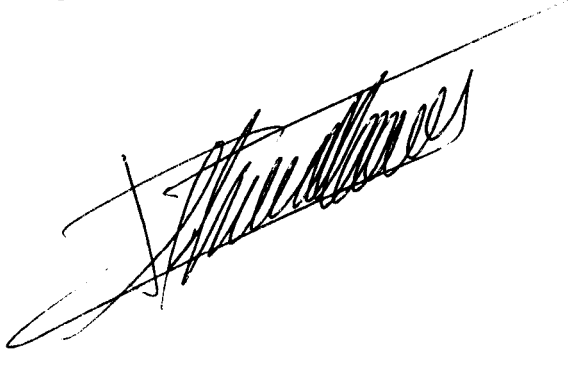
Cette information n'est pas mentionnée car elle ferait indirectement état de rémunérations individualisées.

7.3 Intégration fiscale

La société est intégrée fiscalement avec la société tête de groupe SAS A.Schulman Holding Company.

Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration. Chaque filiale est redevable vis-à-vis de la société tête de groupe de l'impôt qu'elle aurait payé en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt sur les sociétés résultant de l'application du régime d'intégration fiscale seront en principe définitivement acquises à la société intégrante.



A. SCHULMAN PLASTICS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 août 2018)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 août 2018)

A l'Associé unique
A. SCHULMAN PLASTICS
Rue Alex Schulman
08600 GIVET

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A. SCHULMAN PLASTICS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons 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, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note 1.2 « Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe aux comptes annuels concernant le contentieux fiscal en cours.

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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

Nous n'avons 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'associé unique.

Nous attestons 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 nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 ;

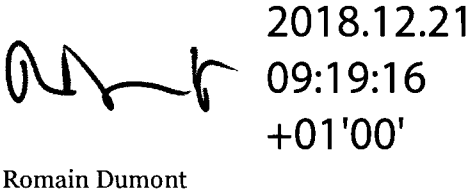
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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.

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Romain Dumont

Bilan actif

A.Schulman Plastics SAS

N° SIRET : 34864939300017

Actif			Exercice au 31/08/2018			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/08/2017
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	113 605	103 875	9 730	430
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	113 605	103 875	9 730	430
	Immobilisations corporelles	Terrains	598 458	388 315	210 143	214 566
		Constructions	5 391 530	4 466 448	925 082	382 590
		Inst. techniques, mat. out. industriels	30 285 773	23 277 700	7 008 072	1 655 527
		Autres immobilisations corporelles	10 016 785	9 523 674	493 110	547 789
		Immobilisations en cours	963 741		963 741	7 308 570
		Avances et acomptes				
		TOTAL	47 256 289	37 656 138	9 600 151	10 109 044
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				2 867
		TOTAL				2 867
		Total de l'actif immobilisé	**47 369 894**	**37 760 013**	**9 609 881**	**10 112 342**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	4 385 005		4 385 005	2 670 481
		Autres créances	283 761		283 761	293 777
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	4 668 766		4 668 766	2 964 258
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités				257
		TOTAL				257
Charges constatées d'avance			314 380		314 380	82 958
		Total de l'actif circulant	**4 983 147**		**4 983 147**	**3 047 475**
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**52 353 042**	**37 760 013**	**14 593 028**	**13 159 818**
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)						2 867

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Bilan passif

A.Schulman Plastics SAS

	Passif	Au 31/08/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 916 579	3 916 579
	Report à nouveau	-34 093	-1 137 314
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	910 954	1 103 221
	Situation nette avant répartition	5 343 440	4 432 486
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	1 722 477	1 722 477
	Total	**7 065 917**	**6 154 963**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 363 345	1 070 780
	Total	**1 363 345**	**1 070 780**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 047 234	2 659 520
	Total	**2 047 234**	**2 659 520**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 352 308	952 096
	Dettes fiscales et sociales	2 727 968	2 299 933
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	36 255	22 524
	Instruments de trésorerie		
	Total	**4 116 532**	**3 274 554**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	6 163 766	5 934 075
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**14 593 028**	**13 159 818**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	6 163 766	5 934 075
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

A.Schulman Plastics SAS

Périodes	01/09/2016	31/08/2017	Durées	12 mois
	01/09/2017	31/08/2018		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens		96 587	96 587	6 113
	- Services		18 203 244	18 203 244	15 366 702
	Chiffre d'affaires net		18 299 831	18 299 831	15 372 815
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			69 480	235 812
	Autres produits				2 513
	Total			18 369 312	15 611 141
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			7 523 552	6 195 684
	Impôts, taxes et versements assimilés			714 873	712 019
	Salaires et traitements			4 983 678	4 613 372
	Charges sociales			1 748 663	1 747 256
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | amortissements			1 343 346	854 325
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation · sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation · pour risques et charges			294 700	4 188
	Autres charges			640	10 914
	Total			16 609 455	14 137 760
	Résultat d'exploitation A			1 759 856	1 473 381
Oper. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			71 677	58 868
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			71 677	58 868
	Résultat financier D			-71 677	-58 868
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**1 688 179**	**1 414 513**

Compte de résultat

A.Schulman Plastics SAS

Périodes 01/09/2016 31/08/2017 Durées 12 mois
01/09/2017 31/08/2018 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 805	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	9 805	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 805	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	9 805	
Résultat exceptionnel	F		
Participation des salariés aux résultats	G	191 355	14 603
Impôt sur les bénéfices	H	585 869	296 689
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		**910 954**	**1 103 221**

Renvois

(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
incidence après impôt des corrections d'erreurs

(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

A.Schulman Plastics

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
31 août 2018
Montants exprimés en EUR

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Reprise du groupe A.Schulman par le groupe LyondellBasell basé à Rotterdam en date du 21 août 2018.

L'exercice a été marqué par la mise en service de notre nouvelle ligne de production en décembre 2017. Cette nouvelle ligne nous a permis d'avoir un outil de production extrêmement compétitif sur le marché et de répondre efficacement à la demande de notre clientèle.

1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Au cours de l'exercice, la société A.Schulman Plastics SAS a reçu de l'administration fiscale l'acceptation de la méthode de prix de transfert qui avait été initialement contestée dans le cadre d'un contrôle. Un redressement pour un montant de 1 638 K€ au titre de l'exercice clos le 31 août 2012 (premier exercice d'application de la méthode de prix de transfert) demeurait cependant. Postérieurement à la clôture, un jugement de première instance a été rendu confirmant ce redressement. Néanmoins, la société, qui considère avoir de sérieux arguments n'a pas constitué de provision au titre de ce risque.

2 Principes et méthodes comptables

2.1 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations financières

Les participations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, hors frais accessoire. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée.

Créances

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

Provisions pour risques

Les provisions pour risques sont destinées à couvrir les risques identifiés inhérents à l'activité de l'entreprise tels que ceux résultant des garanties données aux clients, des opérations traitées en monnaies étrangères ou les risques résultant de litiges.

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ en retraite. La société a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition incluant le prix d'achat, les frais accessoires et tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de fonctionner selon l'utilisation prévue :

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les modes et durées d'amortissement sont présentés aux paragraphes 3.1.1 et 3.1.2.

3.1.1 Immobilisations incorporelles

3.1.1.1 Tableau des immobilisations

Postes du bilan ***En €***	***Valeur début d'exercice***	***Acquisitions***	***Cessions et rebuts***	***Virement de poste à poste***	***Valeur fin d'exercice***
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles : logiciels	103 986	9 620	-	-	113 606
TOTAL	**103 986**	**9 620**	**-**	**-**	**113 606**

3.1.1.2 Tableau des amortissements

Postes du bilan ***En €***	***Amortissements cumulés à l'ouverture***	***Augmentations***	***Diminutions***	***Amortissements cumulés à la clôture***
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles : logiciels	103 554	320	-	103 875
TOTAL	**103 554**	**320**	**-**	**103 875**

3.1.1.3 Frais d'établissement

Néant

3.1.1.4 Frais de recherche et développement

Néant

3.1.1.5 Autres immobilisations incorporelles

Elles sont amorties linéairement sur 1 à 5 ans.
Les dotations aux amortissements sont comptabilisées en résultat d'exploitation.

3.1.2 Immobilisations corporelles

3.1.2.1 Tableau des immobilisations

Postes du bilan En €	***Valeur début d'exercice***	***Acquisitions***	***Cessions et rebuts***	***Virement de poste à poste***	***Valeur fin d'exercice***
Terrains	598 458	-	-	-	598 458
Constructions	4 736 442	-	-	655 088	5 391 530
Installations techniques, matériel et outillage	23 924 213	-	78 444	6 440 004	30 285 773
Installations générales, agencements, aménagements	9 434 718	-	-	-	9 434 718
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	488 391	-	-	93 675	582 066
Immobilisations en cours (*)	7 308 570	843 938	-	- 7 188 767	963 741
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
TOTAL	**46 490 792**	**843 938**	**78 444**	**-**	**47 256 286**

(*) Ces postes ne concernent que des opérations relatives aux matériels et installations industriels.

3.1.2.2 Tableau des amortissements et des dépréciations

Postes du bilan	***Amortissements cumulés à l'ouverture***	***Augmentations***	***Diminutions***	***Amortissements cumulés à la clôture***
Agencement de terrain	383 892	4 422	-	388 315
Constructions	4 353 852	112 596	-	4 466 448
Installations techniques, matériel et outillage (*)	22 268 685	1 077 652	68 638	23 277 700
Installations générales, agencements, aménagements	8 912 361	131 356	-	9 043 718
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	462 958	16 997	-	479 956
Total Amortissements	36 381 750	1 343 026	68 638	37 656 138
	-	-	-	-
Total Dépréciations	-	-	-	-
TOTAL	**36 381 750**	**1 343 026**	**68 638**	**37 656 138**

Les immobilisations corporelles sont amorties de la manière suivante :

Type d'immobilisations	***Mode***	***Durée***
Agencement de terrain	Linéaire	10 ans
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	Linéaire	2.5 à 10 ans
Installations générales, agencements, aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Les dotations aux amortissements sont comptabilisées en résultat d'exploitation.

3.1.3 Immobilisations financières

3.1.3.1 Tableau des immobilisations

Postes du bilan	***Valeur brute à l'ouverture***	***Augmentations***	***Diminutions***	***Valeur brute à la clôture***
Titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières (*)	2 867	-	2 867	-
TOTAL	**2 867**	**-**	**2 867**	**-**

(*) Il s'agit essentiellement d'un dépôt de garantie avec la Communauté de Communes Ardenne Rives de Meuse (C.C.A.R.M) de 2 264 € correspondant à deux mois de loyer pour la location du magasin CELLATEX.

3.1.3.2 Tableau des Dépréciations

Néant

3.2 Actif circulant

3.2.1 État des stocks

Aucun stock n'est présent à la clôture.

3.2.2 Actif circulant / dépréciations

Postes de l'actif circulant	***Valeur brute***	***Dépréciation***	***Valeur nette***
Stocks	-	-	-
Créances clients	4 385 005	-	4 385 005
Autres créances	283 761	-	283 761
Total	4 668 766	-	4 668 766

3.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives et classement par échéances

Rubriques en €	***Total***	***à un an au plus***	***à plus d'un an***
Créances clients et comptes rattachés	4 385 005	4 385 005	-
Créances sociales	17 570	17 570	-
Etat – Impôts sur les bénéfices	-	-	-
Autres créances fiscales (TVA & CET)	212 190	212 190	-
Fournisseurs – Avoirs à recevoir	-	-	-
Compte courant d'associés	-	-	-
Débiteurs divers	54 000	54 000	-
Total	**4 668 766**	**4 668 766**	**-**

3.2.4 Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	***Montant en €***
Client factures à établir	2 907 177
Fournisseurs, avoirs à recevoir	-
Organismes sociaux à recevoir	2 914
Etat : produits à recevoir (dont Plafonnement CET)	76 087
Divers- produits à recevoir (Demande de remboursement CSPE)	54 000
TOTAL	**3 040 178**

3.2.5 *Charges constatées d'avance et écart de conversion actif*

Charges constatées d'avance et écart de conversion actif	***Montant en €***
Charges constatées d'avance	314 380
Ecart de conversion actif	-
TOTAL	**314 380**

Les charges constatées d'avance concernent exclusivement des charges d'exploitation.

3.2.6 *Pool de Trésorerie*

Un pool de trésorerie a été mis en place depuis plusieurs années auprès de la société A. Schulman International Services BVBA. A la clôture de l'exercice, le solde de trésorerie, constaté en "Emprunts et dettes financières divers", s'élève à 1 675 K€.

3.3 Capitaux propres

3.3.1 *Capital social*

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice	***Nombre d'actions***	***Valeur en capital***
Position début de l'exercice	32 000	500 000€
Mouvements :		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	32 000	500 000€

3.3.2 *Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société*

Société mère :
A.SCHULMAN HOLDINGS FRANCE SAS
Rue Alex Schulman
08600 GIVET

Société Consolidante :
LyondellBasell Industries NV
Delftseplein 27E

3013 AA ROTTERDAM
The Netherlands

3.3.3 *Variation des capitaux propres*

En €	*N-1*	+	-	*N*
Capital	500 000	-	-	500 000
Réserves légales et statutaires	50 000	-	-	50 000
Autres réserves	3 916 579	-	-	3 916 579
Report à nouveau	- 1 137 314	1 103 221	-	- 34 093
Résultat	1 103 221	910 954	1 103 221	910 954
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions règlementées (*)	1 722 477	-	-	1 722 477
Autres	-	-	-	-
Total	**6 154 963**	**2 014 175**	**1 103 221**	**7 065 917**

(*) Les provisions réglementées concernent uniquement des amortissements dérogatoires relatifs au retraitement de la levée d'option sur Crédit-Bail Immobilier.

3.4 *Passifs et provisions*

3.4.1 *Provisions*

En €uros	*Montant au début de l'exercice*	*Constitution par fonds propres*	*Dotations de l'exercice*	*Reprises utilisées*	*Reprises non utilisées*	*Reprises par fonds propres*	*Montant à la fin de l'exercice*
Provisions pour risques	-	-	-	-	-	-	-
Provisions pour charges	1 070 780	-	294 700	-	2 135	-	1 363 345
Total	**1 070 780**	**-**	**294 700**	**-**	**2 135**	**-**	**1 363 345**

— Provisions pour risques

NEANT

— Provisions pour charges

L'évaluation en matière de médailles du travail est calculée par un actuaire et est comptabilisée au 31 août 2018 pour son montant total. A la clôture de l'exercice, le montant s'élève à 33 394 €, dont une reprise de provision de 2 135 € comptabilisée sur l'exercice.

La société a fait le choix de comptabiliser la provision relative aux engagements retraite.
L'engagement calculé à la clôture de l'exercice s'élève à 1 329 951 € avec une dotation comptabilisée au titre de l'exercice en cours pour un montant de 294 700 €.

Ce calcul tient compte des hypothèses suivantes :
- un taux d'inflation de 1,75 %,
- un taux d'actualisation de 1,679 %, pour la provision IDR, et un taux d'évolution des salaires de 2,25 % pour les employés et cadres.
- un départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de :
  - 60 ans pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés avant le 30/06/1951 ;
  - 60 ans et 4 mois pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés après le 1/07/1951 et avant le 1/01/1952 ;
  - 60 ans et 9 mois pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés après le 1/01/1952 et avant le 1/01/1953 ;
  - 61 ans et 2 mois pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés après le 1/01/1953 et avant le 1/01/1954 ;
  - 61 ans et 7 mois pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés après le 1/01/1954 et avant le 1/01/1955 ;
  - 62 ans pour les cadres, les techniciens, employés et ouvriers, nés après le 1/01/1955 ;
- un taux de charges sociales moyen de 49 % pour les cadres et 46,5% pour les non cadres.

3.4.2 Précisions sur d'autres dettes & classement par échéance

Rubriques en €	***Total***	***à un an au plus***	***entre 1 an et 5 ans***	***à plus de 5 ans***
Emprunt bancaire	-	-	-	-
Comptes bancaires créditeurs	-	-		
Crédit mobilisable créances commerciales	-	-	-	-
Dépôts & Cautionnements reçus	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Comptes courants d'associés	2 047 234	2 047 234	-	-
Dettes fournisseurs	1 352 308	1 352 308	-	-
Dettes sur le personnel	1 516 003	1 516 003	-	-
Dettes sur les organismes sociaux	872 878	872 878	-	-
Dettes fiscales	339 086	339 086	-	-
Autres dettes	36 255	36 255	-	-
Total	**6 163 764**	**6 163 764**	**-**	**-**

3.4.2.1 Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	***Montant***
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**-**
- Intérêts courus sur emprunts bancaires	-
- Frais bancaires à payer	-
Emprunts et dettes financières divers	**-**
- Intérêts courus sur compte courant	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**497 760**
- Fournisseurs, factures non parvenues	497 760
Dettes fiscales et sociales	**2 461 585**
- Congés à payer et compte épargne temps	898 365
- Prime 13ème mois à payer	242 640
- Primes à payer	90 167
- Prime d'intéressement et forfait social	602 174
- Participation et forfait social	217 003
- Effort construction	29 639
- Taxe d'apprentissage	18 346
- Formation continue	24 165
- Charges fiscales à payer : TVTS, Taxe foncière, CVAE, divers	339 086
Autres dettes	**36 255**
- Avoirs à établir	-
- Divers, charges à payer	36 255

3.4.2.2 Produits constatés d'avance et écart de conversion passif

NEANT

3.5 Compte de résultat

3.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

- Le chiffre d'affaires se décompose de la façon suivante :

	Biens	***Services***	***Total***
France	-	-	-
Export & livraison intracomm.	96 587	18 203 244	18 299 831
Chiffre d'Affaires	96 587	18 203 244	18 299 831

- Le chiffre d'affaires, reconnu au moment de la livraison des prestations et des produits, est réalisé exclusivement pour le compte des sociétés du groupe A.Schulman.

3.5.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

3.5.2.1 Détail des transferts de charges

Les transferts de charges s'élèvent à 67 346 € et concernent l'exploitation.

3.5.2.2 Détail du résultat financier

Produits financiers et charges financières (en €)	***Montant***
Produits financiers de participations	-
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé	-
Autres intérêts et produits assimilés	-
Dotations financières aux amortissements et provisions	-
Intérêts et charges assimilées (Intérêts cash pool)	-71 677
Autres charges financières	-
TOTAL	**-71 677**

3.5.2.3 Détail du résultat exceptionnel

Produits exceptionnels et charges exceptionnelle (en €)	***Montant***
Produit de cession des éléments d'actif cédés	9 805
Reprises sur amortissements dérogatoires	-
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	-9 805
Autres charges exceptionnels	-
TOTAL	-

4 Informations relatives à la fiscalité

4.1 Impôt sur les bénéfices

4.1.1 Ventilation

En €	***Résultat courant***	***Résultat exceptionnel (et participation)***
Résultat avant impôts	1 688 178	-191 355
Impôts théoriques au taux de 33,33 %	- 585 869	-
Imputations diverses (*) (**)	-	-
Compensation (*)	-	-
Crédit généré (+) ou utilisé (-) (*) (**)	-	-
IS comptabilisé avant crédit d'impôt (*)	**-585 869**	**-**
Crédit impôt apprentissage	-	-
CIR	-	-
Résultat après impôt	**1 102 309**	**-191 355**

(*) Base ramenée au taux d'IS en vigueur (33,33 %)
(**) Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel

4.1.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases	
■ Effort construction	29 639
■ Organic	0
■ Participation des salariés	191 355
Total base :	**220 994**
■ Taux d'imposition :	33.33 %
Créance d'impôt différé	73 665

Allègement de la dette future d'impôt

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

■ Amortissements dérogatoires	1 722 477
Total base :	1 722 477
■ Taux d'imposition :	33.33%
Accroissement de la dette future d'impôt	574 159

4.1.3 Autres informations spécifiques

— **Report en arrière des déficits**

NEANT

— **Crédit d'impôts**

NEANT

4.1.4 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 173 223 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges sociales.

5 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Nature	***Montant concernant les entreprises***	
	Liées	***Avec lesquelles la Société a un lien de participation***
Créances clients et comptes rattachés	4 350 022 €	0 €
Cash Pool (Passif)	-1 675 067 €	0 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-482 922 €	0 €
Groupe – compte courant (passif) Intégration fiscale	-372 167 €	0 €
Autres dettes	0 €	0 €

Charges financières	71 677 €	0 €
Produits financiers	0 €	0 €

6 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

6.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements en €	***Donnés***	***Reçus***	***Note N°***
Avals	-	-	NEANT
Cautionnements	-		NEANT
Garanties	-	-	NEANT
Créances cédées non échus	-	-	NEANT
Garanties d'actif et de passif	-	-	NEANT
Clauses de retour à meilleure fortune	-	-	NEANT
Engagements consentis l'égard d'entités liées	-	-	NEANT
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	-	-	NEANT
Engagements assortis de sûretés réelles	-	-	NEANT
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan	-	-	NEANT
Engagements résultant de contrats qualifiés de « *portage* »	-	-	NEANT
Engagements consentis de manière conditionnelle	-	-	NEANT

7 Autres informations

7.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	11
Agents de maîtrise et Techniciens	21
Employés	4
Ouvriers	66
Apprentis	2
Total	**104**

7.2 Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée car elle ferait indirectement état de rémunérations individualisées.

7.3 Intégration fiscale

La société est intégrée fiscalement avec la société tête de groupe SAS A.Schulman Holding Company.

Les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (filiales et mère) comme en l'absence d'intégration. Chaque filiale est redevable vis-à-vis de la société tête de groupe de l'impôt qu'elle aurait payé en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt sur les sociétés résultant de l'application du régime d'intégration fiscale seront en principe définitivement acquises à la société intégrante.

A. SCHULMAN PLASTICS
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 500 000 euros
Siège social : Rue Alex Schulman
08600 GIVET
348 649 393 RCS SEDAN

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 16 JANVIER 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 AOUT 2018

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 910 954,02 euros de la manière suivante :

Origine		
Résultat de l'exercice		910 954,02 euros
Affectation		
Au report à nouveau, soit	34 093,00 euros	
Aux autres réserves, soit	876 861,02 euros	
Total	**910 954,02 euros**	**910 954,02 euros**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1er alinéa du même article.

Pour copie certifiée conforme

La Présidente
La Société A. SCHULMAN HOLDINGS (FRANCE)
représentée par Monsieur Franck PIETRANTONI

