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 05/02/2019 sous le numéro de dépôt 270

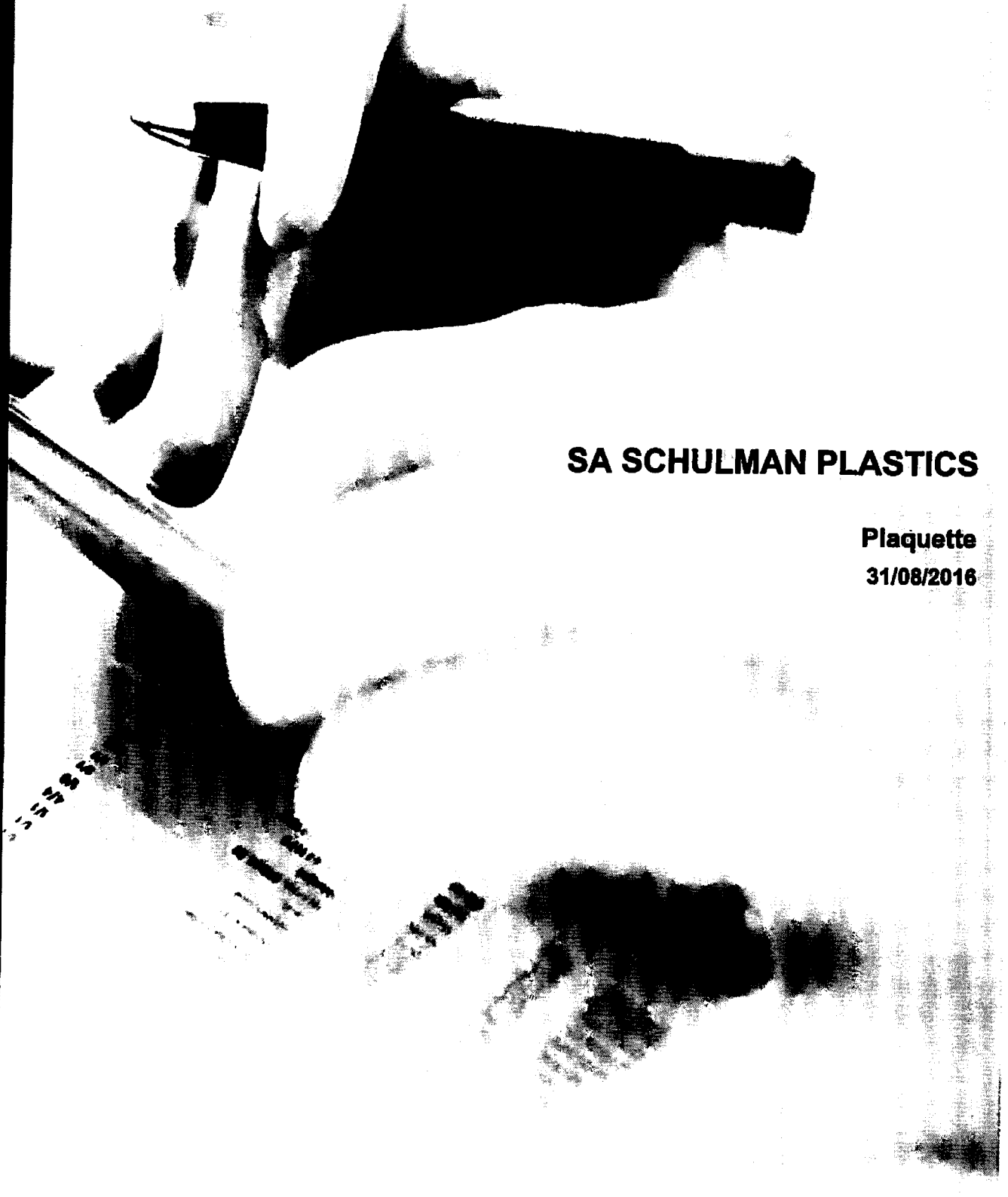
GREFFE

KPMG

TRIBUNAL DE COMMERCE DE BRUXELLES

Dépôt N° 270 du

- 4 FEV. 2019



SA SCHULMAN PLASTICS

Plaquette

31/08/2016

Ce document contient 64 pages

KPMG

Plaquette

SA SCHULMAN PLASTICS

Comptes annuels

KPMG

Bilan actif

SA SCHULMAN PLASTICS

N° SIRET : 34864939300017
Au : 31/08/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/08/2015
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	103 985	103 554	430	430
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	103 985	103 554	430	430
	Immobilisations corporelles	Terrains	598 458	379 469	218 989	223 044
		Constructions	4 736 442	4 242 797	493 645	595 578
		Inst. techniques, mat. out. industriels	23 672 110	21 738 801	1 933 308	2 366 286
		Autres immobilisations corporelles	9 895 133	9 226 785	668 347	705 280
		Immobilisations en cours	3 529 477		3 529 477	1 228 033
		Avances et acomptes				
		TOTAL	42 431 622	35 587 853	6 843 768	5 118 223
	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		2 867	2 867
		TOTAL	2 867		2 867	2 867
[illegible]			42 538 476	35 691 408	6 847 067	5 121 522
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	2 572 130		2 572 130	3 300 294
		Autres créances	1 026 305		1 026 305	1 035 059
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	3 598 436		3 598 436	4 335 354
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	3 040		3 040	10 614
		TOTAL	3 040		3 040	10 614
Charges constatées d'avance			72 808		72 808	6 650
[illegible]			3 674 284		3 674 284	4 352 618
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			46 212 760	35 691 408	10 521 352	9 474 140
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	2 867
Clause de réserve de propriété	[redacted]		[redacted]		[redacted]	

17

KPMG

Bilan passif

SA SCHULMAN PLASTICS

Au : 31/08/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	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	3 623 152	3 241 567
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	293 426	381 584
	Situation nette avant répartition	4 466 579	4 173 152
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	1 722 477	1 507 079
	Total	6 189 056	5 680 231
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	6 000	6 000
	Provisions pour charges	31 341	28 587
	Total	37 341	34 587
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)	380 676	401 168
	Total	380 676	401 168
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 749 766	924 175
	Dettes fiscales et sociales	2 164 512	2 187 978
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		246 000
	Instruments de trésorerie		
	Total	3 914 278	3 358 153
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	4 294 955	3 759 322
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	10 521 352	9 474 140
	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	4 294 955	3 759 322
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

SA SCHULMAN PLASTICS

Périodes 01/09/2014 31/08/2015 Durées 12 mois
01/09/2015 31/08/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens			34 801	34 801	23 541
	- Services			14 897 895	14 897 895	14 765 714
	Chiffre d'affaires net			14 932 697	14 932 697	14 789 256
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				113 673	26 976
	Autres produits				1 717	1 667
		Total			15 048 088	14 817 899
Charges d'exploitation	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				6 546 021	6 186 600
	Impôts, taxes et versements assimilés				616 542	638 418
	Salaires et traitements				4 579 779	4 389 499
	Charges sociales				1 650 406	1 766 586
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		900 311	859 061
		• sur actif circulant	provisions			
		• pour risques et charges				
	Autres charges				2 754	9 040
					1 762	-13 594
		Total			14 297 578	13 835 613
		Résultat d'exploitation	A		750 509	982 286
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)				13 471	-1 702
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			13 471	-1 702
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				10 483	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			10 483	
		Résultat financier	D		2 988	-1 702
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT [illegible]		E		753 498	980 584

Comptabilité tenue en euros

KPMG

Compte de résultat

SA SCHULMAN PLASTICS

Périodes 01/09/2014 31/08/2015 Durées 12 mois
01/09/2015 31/08/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		215 398	215 297
		Total	215 398	215 297
Résultat exceptionnel		F	-215 398	-215 297
Participation des salariés aux résultats		G	76 770	97 732
Impôt sur les bénéfices		H	167 904	285 970
BÉNÉFICE OU PERTE (I = E - F - G - H)			293 426	381 584

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	

KPMG Entreprises
Champagne-Ardenne
6, place de la gare
CS 30747
08013 Charleville-Mézières Cedex
France

Téléphone +33 (0)3 24 33 25 57
Télécopie +33 (0)3 24 33 55 54
Site internet www.kpmg.fr

Schulman Plastics

Annexe de base aux comptes annuels de l'exercice clos le

31/08/2016
Montants exprimés en EUR

Ce rapport contient 13 pages

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Table des matières

1	Faits caractéristiques	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Capital souscrit non appelé	2
2.1.2	Immobilisations incorporelles	2
2.1.3	Immobilisations corporelles	3
2.1.4	Immobilisations financières	4
2.1.5	Evaluation des stocks	4
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Postes du bilan relatifs aux filiales et participations	5
2.1.8	Produits à recevoir	5
2.1.9	Charges constatées d'avance	5
2.1.10	Pool de Trésorerie	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Capital et tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2	Capital	6
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Dettes financières	7
2.2.5	Autres dettes	7
2.2.6	Produits constatés d'avance	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires	8
3.2	Résultat financier	8
3.3	Résultat exceptionnel	8
3.4	Impôt sur les bénéfices	8
3.4.1	Ventilation	8
3.4.2	Impôt différé	9
3.5	Autres informations sur le résultat	9
4	Autres informations	10
4.1	Effectif moyen	10
4.2	Rémunération des dirigeants	10
4.3	Intégration fiscale	10
4.4	Engagements hors bilan	10
4.4.1	Engagements pris en matière de retraite	10

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

28

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Capital souscrit non appelé

Néant

2.1.2 Immobilisations incorporelles

2.1.2.1 Mouvements principaux

Néant

2.1.2.2 Frais d'établissement

Néant

2.1.2.3 Frais de recherche et de développement

Néant

2.1.2.4 Fonds commercial

Néant

2.1.2.5 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.

2.1.3 Immobilisations corporelles

2.1.3.1 Mouvements principaux

	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises au rebut	Valeur fin d'exercice
Terrains et aménagements de terrains	598 458				598 458
Constructions	4 736 442				4 736 442
Matériel et outillage	23 453 860	218 249			23 672 110
Agencements	9 294 544	106 163			9 400 707
Matériel de transport	0				0
Matériel et mobilier de bureau	494 425				494 425
Total	38 577 729	324 412			38 902 141

- **Immobilisations en cours & avances et acomptes**

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

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2.5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.3.3 Mouvements de l'exercice

Cf Tableau 2055 ci-annexé

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.1.4 Immobilisations financières

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.

2.1.5 Evaluation des stocks

Aucun stock n'est présent à la clôture.

2.1.6 Créances

2.1.6.1 Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Cf Tableau 2057 ci-annexé

2.1.6.2 Autres informations significatives

Néant

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.1.7 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

Nature	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	3 488 718 €	0 €
Cash Pool (actif)	67 714 €	0 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0 €	0 €
Groupe – compte courant (passif) Intégration fiscale	380 675 €	0 €
Autres dettes	0 €	0 €

Charges financières	0 €	0 €
Produits financiers	0 €	0 €

2.1.8 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont constitués de deux factures à établir pour 1 367 898 €, de la demande de remboursement de la CSPE 2015 pour 590 000 €, et de produits financiers pour 3 040 €.

2.1.9 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 72 808 €. Il s'agit exclusivement de charges d'exploitation.

2.1.10 Pool de Trésorerie

La société fait partie d'un pool de trésorerie.

A la clôture de l'exercice, le solde de trésorerie, constaté en « Autres Créances », s'élève à 67 714 €.

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. (Imprimé en France).

2.2 Passif

2.2.1 Capital et tableau de variation des capitaux propres

Le capital social s'élève à 500 000 €.
Il est composé de 32 000 actions sans indication de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de mouvement au cours de l'exercice.

	31/08/2015	+	-	31/08/2016
Capital	500 000 €			500 000 €
Réserve légale	50 000 €			50 000 €
Autres réserves	3 241 567 €	381 585 €		3 623 152 €
Résultat	381 585 €	293 426 €	381 585 €	293 426 €
Provisions règlementées (*)	1 507 079 €	215 398 €		1 722 477 €
Total	**5 680 231 €**	**890 409 €**	**381 585 €**	**6 189 055 €**

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

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

Société mère :
SAS SCHULMAN HOLDING FRANCE
Rue Alex Schulman
08600 GIVET

Société Consolidante :
A. SCHULMAN Inc.
3550 West Market Street
AKRON – OHIO 44333 (U.S.A.)

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. (Imprimé en France).

2.2.3 Provisions pour risques et charges

L'évaluation en matière de médailles du travail est calculée par un actuaire et est comptabilisée au 31 août 2016 pour son montant total. A la clôture de l'exercice, le montant s'élève à 31 341 €, dont une dotation de provision de 2 754 € comptabilisée sur l'exercice.

Il reste aussi une provision de 6 000 € concernant un litige prud'homal en cours.

2.2.4 Dettes financières

Les dettes financières se composent de dettes envers des sociétés du groupe pour 380 676 €.

2.2.5 Autres dettes

Néant.

2.2.5.1 Classement par échéance

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à un an.

Cf Tableau 2057 ci-annexé

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	930 192 €
Dettes fiscales et sociales	1 954 254 €
Autres Dettes	0 €
Total	**2 884 446 €**

2.2.6 Produits constatés d'avance

Néant

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. (Imprimé en France)

18

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

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

	Biens	Services	Total
France			
Export & livraison intracomm.	34 801 €	14 897 895 €	14 932 697 €
Chiffre d'Affaires	34 801 €	14 897 895 €	14 932 697 €

- Le chiffre d'affaires, reconnu au moment de la livraison des prestations et des produits, est réalisé à plus de 99 % pour le compte des sociétés Schulman Plastics BVBA et GMBH.

3.2 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 2 988 €, il est constitué d'escomptes obtenus pour 13 472 € et des charges d'intérêts pour 10 483 €.

3.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est constitué quasi-exclusivement de la dotation aux amortissements dérogatoires relative au retraitement du crédit-bail immobilier pour 215 398 €.

3.4 Impôt sur les bénéfices

3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	753 498 €	(292 168) €
Impôts - au taux de 33 1/3 %	(265 293) €	97 389 €
- sur PVLT	€	€
Résultat après impôts	**488 205 €**	**(194 779) €**

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. (Imprimé en France).

3.4.2 Impôt différé

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

Bases nettes	
- Contribution Organic	0 €
- Participation à l'Effort Construction	25 008 €
- Participation des salariés	76 770 €
Taux d'imposition (1)	33 1/3 %
Créance d'impôt différé	33 926 €

(1) taux de droit commun applicable à l'exercice clos

3.5 Autres informations sur le résultat

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) institué au 1er janvier 2013, calculé par année civile sur la base des rémunérations inférieures à 2,5 fois le SMIC annuel et versées sur l'année civile 2015, a été appréhendé dans les comptes à la clôture.

Le CICE provisionné s'élève à 132 000 € pour l'exercice. Ce crédit d'impôt a été comptabilisé en diminution des charges de personnel et a fait l'objet d'une déduction extra-comptable afin de ne pas supporter l'impôt.

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

4 Autres informations

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et Techniciens	16
Employés	1
Ouvriers	64
Apprentis	1
Total	**92**

4.2 Rémunération des dirigeants

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

4.3 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.

4.4 Engagements hors bilan

4.4.1 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la somme de **1 137 498 €**, incluant des charges sociales patronales (départ à l'initiative du salarié). Ce calcul tient compte des hypothèses suivantes :

- un taux d'inflation de 1,75 %,
- un taux d'actualisation de 0,90 %, et un taux d'évolution des salaires de 2,25 % pour les employés et cadres.

© 2016 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. (Imprimé en France).

- 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 45% pour les non cadres.

Cet engagement, également évalué par un actuaire, n'a ni été comptabilisé au bilan ni fait l'objet d'un contrat d'externalisation.

© 2016 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.

A. SCHULMAN PLASTICS SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 août 2016)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 août 2016)

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

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société A. SCHULMAN PLASTICS SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

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

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.

II - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 26 Avril 2017

Le Commissaire aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Camille Phelizon

KPMG

Bilan actif

SA SCHULMAN PLASTICS

N° SIRET : 34864939300017
Au : 31/08/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/08/2015
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	103 985	103 554	430	430
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	103 985	103 554	430	430
	Immobilisations corporelles	Terrains	598 458	379 469	218 989	223 044
		Constructions	4 736 442	4 242 797	493 645	595 578
		Inst. techniques, mat. out. industriels	23 672 110	21 738 801	1 933 308	2 366 286
		Autres immobilisations corporelles	9 895 133	9 226 785	668 347	705 280
		Immobilisations en cours	3 529 477		3 529 477	1 228 033
		Avances et acomptes				
		TOTAL	42 431 622	35 587 853	6 843 768	5 118 223
	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		2 867	2 867
		TOTAL	2 867		2 867	2 867
		Total de l'actif immobilisé	**42 538 476**	**35 691 408**	**6 847 067**	**5 121 522**
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	2 572 130		2 572 130	3 300 294
		Autres créances	1 026 305		1 026 305	1 035 059
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	3 598 436		3 598 436	4 335 354
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	3 040		3 040	10 614
		TOTAL	3 040		3 040	10 614
Charges constatées d'avance			72 808		72 808	6 650
Total de l'actif circulant			**3 674 284**		**3 674 284**	**4 352 618**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**46 212 760**	**35 691 408**	**10 521 352**	**9 474 140**
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					2 867	2 867
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						

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

Jusqu'à épuisement de ... Sep 2012

KPMG

Bilan passif

SA SCHULMAN PLASTICS

Au : 31/08/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

	Passif	Exercice	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	3 623 152	3 241 567
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	293 426	381 584
	Situation nette avant répartition	4 466 579	4 173 152
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	1 722 477	1 507 079
	Total	**6 189 056**	**5 680 231**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	6 000	6 000
	Provisions pour charges	31 341	28 587
	Total	**37 341**	**34 587**
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)	380 676	401 168
	Total	**380 676**	**401 168**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 749 766	924 175
	Dettes fiscales et sociales	2 164 512	2 187 978
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		246 000
	Instruments de trésorerie		
	Total	**3 914 278**	**3 358 153**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	4 294 955	3 759 322
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**10 521 352**	**9 474 140**
	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	4 294 955	3 759 322
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

SA SCHILMA PLASTICS

Périodes 01/09/2014 31/08/2015 Durées 12 mois
01/09/2015 31/08/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens			34 801	34 801	23 541
	- Services			14 897 895	14 897 895	14 765 714
	Chiffre d'affaires net			14 932 697	14 932 697	14 789 256
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				113 673	26 976
	Autres produits				1 717	1 667
		Total			15 048 088	14 817 899
Charges d'exploitation	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				6 546 021	6 186 600
	Impôts, taxes et versements assimilés				616 542	638 418
	Salaires et traitements				4 579 779	4 389 499
	Charges sociales				1 650 406	1 766 586
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations	amortissements		900 311	859 061
		· sur actif circulant	provisions			
		· pour risques et charges				
	Autres charges				2 754	9 040
					1 762	-13 594
		Total			14 297 578	13 835 613
		Résultat d'exploitation		A	750 509	982 286
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)				13 471	-1 702
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			13 471	-1 702
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				10 483	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			10 483	
		Résultat financier		D	2 988	-1 702
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	753 498	980 584

KPMG

Compte de résultat

SA SCHULMAN PLASTICS

Périodes 01/09/2014 31/08/2015 Durées 12 mois
01/09/2015 31/08/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		215 398	215 297
		Total	215 398	215 297
Résultat exceptionnel		F	-215 398	-215 297
Participation des salariés aux résultats		G	76 770	97 732
Impôt sur les bénéfices		H	167 904	285 970
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**293 426**	**381 584**

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

Reproduction interdite

KPMG Entreprises
Champagne-Ardenne
6, place de la gare
CS 30747
08013 Charleville-Mézières Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 24 33 25 57
Télécopie : +33 (0)3 24 33 55 54
Site internet : www.kpmg.fr

Schulman Plastics

Annexe de base aux comptes annuels de l'exercice clos le

31/08/2016
Montants exprimés en EUR

Ce rapport contient 13 pages

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Table des matières

1	Faits caractéristiques	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Capital souscrit non appelé	2
2.1.2	Immobilisations incorporelles	2
2.1.3	Immobilisations corporelles	3
2.1.4	Immobilisations financières	4
2.1.5	Evaluation des stocks	4
2.1.6	Créances	4
2.1.7	Postes du bilan relatifs aux filiales et participations	5
2.1.8	Produits à recevoir	5
2.1.9	Charges constatées d'avance	5
2.1.10	Pool de Trésorerie	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Capital et tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2	Capital	6
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Dettes financières	7
2.2.5	Autres dettes	7
2.2.6	Produits constatés d'avance	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires	8
3.2	Résultat financier	8
3.3	Résultat exceptionnel	8
3.4	Impôt sur les bénéfices	8
3.4.1	Ventilation	8
3.4.2	Impôt différé	9
3.5	Autres informations sur le résultat	9
4	Autres informations	10
4.1	Effectif moyen	10
4.2	Rémunération des dirigeants	10
4.3	Intégration fiscale	10
4.4	Engagements hors bilan	10
4.4.1	Engagements pris en matière de retraite	10

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissanat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].



1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les règles et méthodes résultant du Plan Comptable Général adopté le 29 avril 1999 par le Comité de la Réglementation Comptable et à jour des règlements postérieurs dudit Comité.

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.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Capital souscrit non appelé

Néant

2.1.2 Immobilisations incorporelles

2.1.2.1 Mouvements principaux

Néant

2.1.2.2 Frais d'établissement

Néant

2.1.2.3 Frais de recherche et de développement

Néant

2.1.2.4 Fonds commercial

Néant

2.1.2.5 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].



2.1.3 Immobilisations corporelles

2.1.3.1 Mouvements principaux

	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises au rebut	Valeur fin d'exercice
Terrains et aménagements de terrains	598 458				598 458
Constructions	4 736 442				4 736 442
Matériel et outillage	23 453 860	218 249			23 672 110
Agencements	9 294 544	106 163			9 400 707
Matériel de transport	0				0
Matériel et mobilier de bureau	494 425				494 425
Total	38 577 729	324 412			38 902 141

- **Immobilisations en cours & avances et acomptes**

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

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2.5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.3.3 Mouvements de l'exercice

Cf Tableau 2055 ci-annexé

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].



2.1.4 Immobilisations financières

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.

2.1.5 Evaluation des stocks

Aucun stock n'est présent à la clôture.

2.1.6 Créances

2.1.6.1 Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Cf Tableau 2057 ci-annexé

2.1.6.2 Autres informations significatives

Néant

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].



2.1.7 Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

Nature	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	2 473 718 €	0 €
Cash Pool (actif)	67 714 €	0 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0 €	0 €
Groupe – compte courant (passif) Intégration fiscale	380 675 €	0 €
Autres dettes	0 €	0 €

Charges financières	0 €	0 €
Produits financiers	0 €	0 €

2.1.8 Produits à recevoir

Les produits à recevoir sont constitués de deux factures à établir pour 1 367 898 €, de la demande de remboursement de la CSPE 2015 pour 590 000 €, et de produits financiers pour 3 040 €.

2.1.9 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 72 808 €. Il s'agit exclusivement de charges d'exploitation.

2.1.10 Pool de Trésorerie

La société fait partie d'un pool de trésorerie.

A la clôture de l'exercice, le solde de trésorerie, constaté en « Autres Créances », s'élève à 67 714 €.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2 Passif

2.2.1 Capital et tableau de variation des capitaux propres

Le capital social s'élève à 500 000 €.
Il est composé de 32 000 actions sans indication de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de mouvement au cours de l'exercice.

	31/08/2015	+	-	31/08/2016
Capital	500 000 €			500 000 €
Réserve légale	50 000 €			50 000 €
Autres réserves	3 241 567 €	381 585 €		3 623 152 €
Résultat	381 585 €	293 426 €	381 585 €	293 426 €
Provisions règlementées (*)	1 507 079 €	215 398 €		1 722 477 €
Total	**5 680 231 €**	**890 409 €**	**381 585 €**	**6 189 055 €**

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

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

Société mère :
SAS SCHULMAN HOLDING FRANCE
Rue Alex Schulman
08600 GIVET

Société Consolidante :
A. SCHULMAN Inc.
3550 West Market Street
AKRON – OHIO 44333 (U.S.A.)

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2.3 Provisions pour risques et charges

L'évaluation en matière de médailles du travail est calculée par un actuaire et est comptabilisée au 31 août 2016 pour son montant total. A la clôture de l'exercice, le montant s'élève à 31 341 €, dont une dotation de provision de 2 754 € comptabilisée sur l'exercice.

Il reste aussi une provision de 6 000 € concernant un litige prud'homal en cours.

2.2.4 Dettes financières

Les dettes financières se composent de dettes envers des sociétés du groupe pour 380 676 €.

2.2.5 Autres dettes

Néant.

2.2.5.1 Classement par échéance

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à un an.

Cf Tableau 2057 ci-annexé

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	930 192 €
Dettes fiscales et sociales	1 954 254 €
Autres Dettes	0 €
Total	**2 884 446 €**

2.2.6 Produits constatés d'avance

Néant

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires

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

	Biens	Services	Total
France			
Export & livraison intracomm.	34 801 €	14 897 895 €	14 932 697 €
Chiffre d'Affaires	34 801 €	14 897 895 €	14 932 697 €

- Le chiffre d'affaires, reconnu au moment de la livraison des prestations et des produits, est réalisé à plus de 99 % pour le compte des sociétés Schulman Plastics BVBA et GMBH.

3.2 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 2 988 €, il est constitué d'escomptes obtenus pour 13 472 € et des charges d'intérêts pour 10 483 €.

3.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est constitué quasi-exclusivement de la dotation aux amortissements dérogatoires relative au retraitement du crédit-bail immobilier pour 215 398 €.

3.4 Impôt sur les bénéfices

3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	753 498 €	(292 168) €
Impôts : - au taux de 33 1/3 %	(265 293) €	97 389 €
- sur PVLT	€	€
Résultat après impôts	**488 205 €**	**(194 779) €**

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

3.4.2 Impôt différé

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

Bases nettes	
- Contribution Organic	0 €
- Participation à l'Effort Construction	25 008 €
- Participation des salariés	76 770 €
Taux d'imposition (1)	33 1/3 %
Créance d'impôt différé	33 926 €

(1) taux de droit commun applicable à l'exercice clos

3.5 Autres informations sur le résultat

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE) institué au 1er janvier 2013, calculé par année civile sur la base des rémunérations inférieures à 2,5 fois le SMIC annuel et versées sur l'année civile 2015, a été appréhendé dans les comptes à la clôture.

Le CICE provisionné s'élève à 132 000 € pour l'exercice. Ce crédit d'impôt a été comptabilisé en diminution des charges de personnel et a fait l'objet d'une déduction extra-comptable afin de ne pas supporter l'impôt.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].



4 Autres informations

4.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	10
Agents de maîtrise et Techniciens	16
Employés	1
Ouvriers	64
Apprentis	1
Total	**92**

4.2 Rémunération des dirigeants

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

4.3 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.

4.4 Engagements hors bilan

4.4.1 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la somme de **1 137 498 €**, incluant des charges sociales patronales (départ à l'initiative du salarié). Ce calcul tient compte des hypothèses suivantes :

- un taux d'inflation de 1,75 %,
- un taux d'actualisation de 0,90 %, et un taux d'évolution des salaires de 2,25 % pour les employés et cadres.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

- 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 45% pour les non cadres.

Cet engagement, également évalué par un actuaire, n'a ni été comptabilisé au bilan ni fait l'objet d'un contrat d'externalisation.

© 2017 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

A. SCHULMAN PLASTICS
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 500 000,00 euros
Siège social : Rue Alex Schulman
08600 GIVET
348 649 393 RCS SEDAN

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 27 AVRIL 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 AOUT 2016

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 293 426,35 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice		293 426,35 euros
Affectation		
Aux autres réserves, soit	293 426,35 euros	
Total	**293 426,35 euros**	**293 426,35 euros**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice clos le	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
31 août 2015	0,00	0,00	0,00
31 août 2014	3 000 000,00	0,00	0,00
31 août 2013	0,00	0,00	0,00

Pour copie certifiée conforme

La Présidente
La Société A. SCHULMAN HOLDINGS
représentée par Heinrich LINGNAU-SCHNEIDER