In Extenso

*PLASTALLIANCE*

*68 Avenue Général Leclerc*

*72 000 – LE MANS*

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES 2018**

In Extenso
Orne

30 Rue d'Alençon
CONDE SUR SARTHE
BP 321
61009 ALENCON CEDEX

# In Extenso

PLASTALLIANCE
Association
68 Avenue Général Leclerc
72 00 – Le Mans

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**
Exercice clos le 31 décembre 2018

---

Aux Membres du syndicat,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association PLASTALLIANCE relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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 votre entité 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.

SC

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 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.

**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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Votre syndicat professionnel comptabilise des cotisations des adhérents, selon les modalités décrites dans l'annexe des comptes annuels. Nous avons procédé au contrôle de ces cotisations perçues par le syndicat et avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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.

**Vérifications 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'association.

SL

**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 l'entité 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 l'entité ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

**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 Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

ALENCON, le 28 Novembre 2019
Le commissaire aux comptes
***IN EXTENSO ORNE***

**Sébastien LANDAIS**

ANNEXE

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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 l'association 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.

**PLASTALLIANCE**
0000 12 PLACE DU PALAIS BP 42
61002 ALENCON

Durée N: 12
Durée N-1: 12

# BILAN ACTIF

| | Brut | Amort. prov. | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | 7 000 | 7 000 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur imm. incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Inst. techniques, mat. outillage industriel | 90 000 | 1 441 | 88 558 | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations en cours | 92 471 | 64 025 | 28 445 | 21 224 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **Total de l'actif immobilisé** | **189 471** | **72 467** | **117 003** | **21 224** |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 82 | | 82 | 324 |
| Autres créances | 85 008 | 67 061 | 17 946 | 30 491 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | 14 720 | | 14 720 | 2 359 |
| VMP (dont actions propres) | | | | |
| Disponibilités | 375 890 | | 375 890 | 338 158 |
| Charges constatées d' avance | 53 913 | | 53 913 | 61 976 |
| **Total de l' actif circulant** | 3 217 | | 3 217 | 1 606 |
| | **532 832** | **67 061** | **465 770** | **434 917** |
| Frais d' émission d' emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| **Total de l'actif** | **722 304** | **139 529** | **582 774** | **456 141** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Crédit-bail | | Immo. à - un an | | Part à + un an | |
| Immobilisations | | Stocks | | Créances | |

CERTIFIÉ
Le Commissaire
aux Comptes

**PLASTALLIANCE**

Clôture au: 31/12/2018

# BILAN PASSIF

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| Capital social ou individuel (dont versé) | | |
| Primes d'émission de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence) | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours) | | |
| Autres réserves (dont réserve achat d' oeuvre art.vivants) | | |
| Report à nouveau | 377 636 | 376 565 |
| **Résultat de l' exercice** | **27 588** | **1 070** |
| Subventions d' investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **Total des capitaux propres** | **405 224** | **377 636** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 2 428 | 3 906 |
| **Total des provisions pour risques et charges** | **2 428** | **3 906** |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 84 843 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes fiscales et sociales | 40 427 | 19 228 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 49 131 | 54 651 |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d' avance | 720 | 720 |
| **Total des dettes** | **175 121** | **74 599** |
| Ecart de conversion passif | | |
| **Total du passif** | **582 774** | **456 141** |
| Ecart de réévaluation incorporé au capital | | |
| Dont réserve spéciale de réévaluation (1959) | | |
| écart de réévaluation libre | | |
| réserve de réévaluation (1976) | | |
| Dont réserve réglementée des plus-values à long terme | | |
| Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | |
| Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP | 102 486 | |

**CERTIFIÉ**
*Le Commissaire aux Comptes*

SL

**PLASTALLIANCE**

Clôture au: 31/12/2018

# COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

| | 31/12/2018 | | | 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | | | | - 3 431 |
| **Chiffres d' affaires nets** | | | | **- 3 431** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d' exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 127 833 | |
| Autres produits | | | 3 752 | 45 500 |
| **Total des produits d' exploitation** | | | 288 028 | 303 535 |
| | | | **419 613** | **345 604** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 161 674 | 79 667 |
| Salaires et traitements | | | 835 | 1 120 |
| Charges sociales | | | 155 944 | 201 670 |
| Sur immobilisations : Dotations aux amortissements | | | 68 850 | 61 373 |
| Dotations aux provisions | | | 22 476 | 20 133 |
| Sur actif circulant : Dotations aux provisions | | | | |
| Pour risques et charges : Dotations aux provisions | | | 0 | 577 |
| Autres charges | | | 2 619 | 944 |
| **Total des charges d' exploitation** | | | **412 401** | **365 488** |
| **Résultat d' exploitation** | | | **7 211** | **- 19 883** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 8 962 | 7 489 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total des produits financiers** | | | **8 962** | **7 489** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 411 | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total des charges financières** | | | **411** | |
| **Résultat financier** | | | **8 550** | **7 489** |
| **Résultat courant avant impôts** | | | **15 762** | **- 12 394** |

CERTIFIÉ
Le Commissaire
aux Comptes

**PLASTALLIANCE**

Clôture au: 31/12/2018

# COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 2 725 | 15 718 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 11 666 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| **Total des produits exceptionnels** | **14 391** | **15 718** |

| | | |
|---|---|---|
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 414 | 456 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **414** | **456** |

| | | |
|---|---|---|
| **Résultat exceptionnel** | **13 976** | **15 262** |

| | | |
|---|---|---|
| Participation des salariés aux résultats de l' entreprise | | |
| Impôts sur les sociétés | 2 150 | 1 797 |
| **Total des produits** | **442 967** | **368 812** |
| **Total des charges** | **415 379** | **367 741** |

| | | |
|---|---|---|
| **Bénéfice ou perte** | **27 588** | **1 070** |

| | | |
|---|---|---|
| Dont: - produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| - produits de locations immobilières | | |
| - produits d' exploitation afférents à des exercices antérieurs | | |
| - crédit-bail mobilier | | |
| - crédit-bail immobilier | | |
| - charges d' exploitation afférentes à des exercices antérieurs | | |
| - produits concernant les entreprises liées | | |
| - intérêts concernant les entreprises liées | | |
| - dons faits aux organismes d' intérêt général | | |
| - amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | |
| - amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | | |
| - transferts de charges | 274 | 1 210 |
| - cotisations personnelles de l'exploitant | | |
| - produits redevances concessions brevets et licences | | |
| - charges redevances pour concessions de brevets et licences | | |
| - primes et cotisations complémentaires personnelles: | | |
| facultatives | obligatoires | |

| Détail des produits et charges exceptionnels | Charges except. | Produits except. |
|---|---|---|
| | | |

| Détail des produits et charges sur exercices antérieurs | Charges antérieures | Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |

CERTIFIÉ
Le Commissaire
aux Comptes

# PLASTALLIANCE

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018**

CERTIFIÉ
Le Commissaire aux Comptes

## Faits marquant

Déménagement le 15/11/2018 dans les locaux achetés par Plastalliance situé 68 avenue du Général Leclerc – 72000 LE MANS

Entrée dans la représentation Nationale de la Plasturgie donnant droit à une contribution :

Modalités de répartition de la contribution au financement du paritarisme dans la branche plasturgie
Le montant des contributions collectées annuellement est réparti de la façon suivante :
1. Modalités générales de répartition
Après déduction :

– des frais de collecte de la contribution ;
– des frais de fonctionnement et de gestion de l'association ;
– du budget affecté aux travaux et études paritaires,
le solde des fonds collectés est réparti à part égale entre :
– le collège fédération patronale ;
– le collège organisations syndicales de salariés représentatives dans la branche.

## 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).

Les organisations syndicales étant, de par leur objet légal, des structures à but non lucratif, les dispositions du règlement n°99-01 du Comité de la règlementation comptable, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, leur sont applicables. Toutefois, l'action syndicale ayant des spécificités, des adaptations ont été introduites.

Ainsi, les règles comptables des organisations syndicales sont définies par le règlement CRC 2009-10 du 3 décembre 2009.

Les principales règles et méthodes comptables sont les suivantes :

- **Le fait générateur de la cotisation est constaté lors de l'encaissement effectif de la cotisation**, PLASTALLIANCE ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement généré par un appel de cotisation. Cependant, le syndicat comptabilise les cotisations N+1 appelées en N en « Produits constatés d'avance » au bilan, et les cotisations N, encaissées en N+1 en produits sur exercice antérieur;

- Aucune action de solidarité (aide juridique, caisse de soutien, aides financières) n'étant prévue dans les statuts, aucun engagement n'est comptabilisé au passif (engagements pris) ;

- PLATALLIANCE qui perçoit les cotisations auprès de ses adhérents n'agit pas en qualité de mandataire auprès de la Fédération Nationale de la Plasturgie. En conséquence, l'ensemble des cotisations perçues est comptabilisé en produits.

CERTIFIÉ
Le Commissaire
aux Comptes

## Engagement hors bilan

L'immeuble acquis en cours d'exercice a été financé par emprunt garanti par une hypothèque portant sur cet immeuble d'un montant de 90 000.00€.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévisible des immobilisations, conformément à la recommandation CRC 2002-10.

Les taux et durées les plus couramment retenus sont les suivants :

| | |
|---|---|
| -Logiciels..... | 3 ans |
| -Constructions..... | |
| -Matériel et outillage..... | 5 ans |
| -Matériel de transport..... | 3 et 5 ans |
| -Mobilier ..... | 5 ans |

L'amortissement fiscalement pratiqué est l'amortissement linéaire.

## CREANCES

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

## AUTRES INFORMATIONS

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précèdent.

## HYPOTHESES CALCUL INDEMNITES DEPART EN RETRAITE

La manière de calculer l'indemnité de départ en retraite pour 2016 est la même que l'année précédente.

Age de départ en retraite = 62 ans (ou moins si naissance dans les années transitoires 1951 à 1955)

Inflation = actualisation neutre sur la période

Turnover = moyenne des départs volontaires et licenciements des 9 dernières années comparés à l'effectif moyen égal à zéro, donc par défaut 0.05.

Taux de progression de carrière = moyenne des taux d'augmentation des 9 dernières années (montant des augmentations / la masse salariale globale de l'ensemble du personnel en CDI)

**CERTIFIÉ**
*Le Commissaire aux Comptes*

Probabilité de vie à l'âge de départ en retraite = Table de mortalité par sexe 2003-2005 avec % ramenés entre 25 et 60 ans

Calcul de l'indemnité de départ en retraite conforme aux dispositions du code du travail

Base = salaire décembre 7

Taux de charges = calculé sur novembre (total charges patronales / salaire brut)

**Impôt sur les bénéfices**

Les associations sans but lucratif (les organisations syndicales en étant de par leur objet légal) , **ne sont pas soumis aux impôts commerciaux**, notamment impôts société et taxe sur la valeur ajoutée (TVA).

Par ailleurs, PLASTALLIANCE n'exerce pas d'activité lucrative.

Un organisme sans but lucratif peut être soumis à la TVA sur option, sans que cela entraîne son assujettissement à l'impôt société. PLASTALLIANCE a opté pour le régime réel de TVA.

**Ressources à retenir pour la détermination des seuils**

| | |
|---|---|
| Subvention fonctionnement du paritarisme | 112 976.35 |
| Subvention gestion fonds compte technique | 14 857.00 |
| Cotisations reçues | 286 300.94 |
| Produits financiers perçus | 8 962.24 |
| Produits exceptionnelles | 14 391.67 |
| Produits cessions immob. Corporelles | 11 666.67 |
| Reprises sur amortissement et provisions | 3 478.00 |
| Transfert de charges et autres produits | 2 001.22 |
| TOTAL DES RESSOURCES | 442 967.42 |

CERTIFIÉ
*Le Commissaire aux Comptes*

SC

**PLASTALLIANCE**

Clôture au: 31/12/2018

# IMMOBILISATIONS

| Immobilisations incorporelles | 31/12/2017 | Augmentations | | Diminutions | | 31/12/2018 | réévaluation |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Immo. au début de l' exercice | Réévaluation. pratiquée dans l' exercice | Acquisitions, créations viremts de poste à poste | par virements de poste à poste | par cessions à des tiers | Valeur brute immo. à fin exercice | Réévaluation légale |
| Frais d' établist. développement | | | | | | | |
| Autres postes | 7 000 | | | | | | |
| | | | | | | 7 000 | |

| Immobilisations corporelles | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | 90 000 | | | 90 000 | |
| Dont composants | | | | | | | |
| Sur sol d' autrui | | | | | | | |
| Dont composants | | | | | | | |
| Instal. techn., matériel et outillage indus | | | | | | | |
| Dont composants | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles: | | | | | | | |
| Instal. gén, agenc. aménagts divers | 1 841 | | 12 500 | | 19 601 | 14 341 | |
| Matériel de transport | 58 805 | | | | | 39 203 | |
| Matériel de bureau et info, mobilier | 23 170 | | 15 755 | | | 38 926 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| **Total immobilisations corporelles** | **83 817** | | **118 256** | | **19 601** | **182 471** | |

| Immobilisations financières | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Participations évaluées | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | |
| Créances immobilisés | | | | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | | | | | |
| **Total immobilisations financières** | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Total général** | **90 817** | | **118 256** | | **19 601** | **189 471** | |

**CERTIFIÉ**
*Le Commissaire aux Comptes*

SL

**PLASTALLIANCE**

Clôture au: 31/12/2018

# AMORTISSEMENTS

| Immobilisations amortissables | Situations et mouvements de l' exercice des amortissements techniques | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Amortissements début exercice | Augmentations : dotations exercice | Diminutions | Amortissements fin d' exercice |
| **Frais d' établissement et de développement** | | | | |
| **Autres immobilisations incorporelles** | | | | |
| Terrains | **7 000** | | | **7 000** |
| Constructions : | | | | |
| - sur sol propre | | | | |
| - sur sol d' autrui | | 1 441 | | 1 441 |
| Inst. gales, agencts aménagts des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles : | | | | |
| - inst. gales, agencements, aménagts divers | 1 841 | 293 | | 2 134 |
| - matériel de transport | 38 495 | 19 837 | 19 601 | 38 731 |
| - matériel de bureau et informatique, mobilier | 22 256 | 904 | | 23 160 |
| - emballages récupérables et divers | | | | |
| **Total** | **62 592** | **22 476** | **19 601** | **65 467** |
| **Total général** | **69 593** | **22 476** | **19 601** | **72 467** |

| Immobilisations amortissables | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets des amortissements fin exercice |
| | Différentiel de durée, autres Colonne 1 | Mode dégressif Colonne 2 | Amortissement fiscal except. Colonne 3 | Différentiel de durée, autres Colonne 4 | Mode dégressif Colonne 5 | Amortissement fiscal except. Colonne 6 | |
| **Frais d' établissement** | | | | | | | |
| **Autres immo. incorporelles** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | | |
| sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d' autrui | | | | | | | |
| inst. géné., agencts, aménag. | | | | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outil. | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles: | | | | | | | |
| inst. générales.,agenc.,aménag. div. | | | | | | | |
| matériel de transport | | | | | | | |
| inst. bureau, informatique, mobilier. | | | | | | | |
| emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **Total** | | | | | | | |
| **Frais acquisitions titres participation** | | | | | | | |
| **Total général** | | | | | | | |
| **Total général non ventilé** | | **Total général non ventilé** | | | **Total général non ventilé** | | |

| **Mouvements de l' exercice affectant les charges étalées sur plusieurs exercices** | Montant net début exercice | Augmentations | Dotations de l' exercice | Montant net fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d' émission d' emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

**CERTIFIÉ**
*Le Commissaire aux Comptes*
SC

**PLASTALLIANCE**

Clôture au: 31/12/2018

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| Nature des provisions | Montant début d' exercice | Augmentations: dotations exercices | Diminutions | Montant en fin d' exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| - dont majoration exceptionnelle de 30% | | | | |
| Provisions pour prêts d' installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **Total provisions réglementées** | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | 3 906 | | 1 478 | 2 428 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **Total provisions risques et charges** | **3 906** | | **1 478** | **2 428** |
| Provisions pour dépréciation: | | | | |
| - sur immobilisations incorporelles | | | | |
| - sur immobilisations corporelles | | | | |
| - sur immo. des titres mis en équivalence | | | | |
| - sur immo. des titres de participation | | | | |
| - sur autres immobilisations financières | | | | |
| - sur stocks et en cours | | | | |
| - sur comptes clients | 69 061 | 0 | 2 000 | 67 061 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **Total provisions pour dépréciation** | **69 061** | **0** | **2 000** | **67 061** |
| **Total général** | **72 967** | **0** | **3 478** | **69 489** |
| Dont dotations et reprises - d' exploitation | | 0 | 3 478 | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l' exercice | | | | |

CERTIFIÉ
*Le Commissaire aux Comptes*

SL

**PLASTALLIANCE**

Clôture au: 31/12/2018

# ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L' EXERCICE

| Etat des créances | | Montant brut | A un an au plus | A plus d' un an |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | 80 474 | 80 474 | |
| Autres créances clients | | 4 534 | 4 534 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | | |
| - provision pour dépréciation ant. constituée | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 450 | 450 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Etat et autres collectivités publ. | - Impots sur les bénéfices | | | |
| | - TVA | 10 110 | 10 110 | |
| | - Autres impots, taxes vers. assimilés | | | |
| | - Divers | 4 160 | 4 160 | |
| Groupes et associés | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres) | | | | |
| Charges constatées d' avance | | 3 217 | 3 217 | |
| **Total général** | | **102 946** | **102 946** | |
| Montant des - prêts accordés en cours d' exercice | | | | |
| - remboursements obtenus en cours d' exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| Etat des dettes | | Montant brut | A un an au plus | A plus d' un an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts dettes auprès étbts crédit | - à 1 an max. à l' origine | 84 843 | 12 207 | 51 640 | 20 995 |
| | - à plus 1 an à l' origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 40 427 | 40 427 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 20 323 | 20 323 | | |
| Sécurité sociale et organismes sociaux | | 23 775 | 23 775 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | - Impôts sur les bénéfices | 1 855 | 1 855 | | |
| | - TVA | 1 599 | 1 599 | | |
| | - Obligations cautionnées | | | | |
| | - Autres impôts, taxes et assimilés | 1 576 | 1 576 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés | | | | | |
| Autres dettes | | 720 | 720 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d' avance | | | | | |
| **Total général** | | **175 121** | **102 486** | **51 640** | **20 995** |
| Emprunts souscrits en cours d' exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d' exercice | | | | | |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques | | | | | |

CERTIFIÉ
Le Commissaire aux Comptes

In Extenso

**PLASTALLIANCE**
68 Avenue Général Leclerc
72 000 LE MANS

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018

Aux membres du syndicat,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission .

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

### Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

ALENÇON, le 28 Novembre 2019
Le commissaire aux comptes
*IN EXTENSO ORNE*

**Sébastien LANDAIS**