

PLACOPLATRE
Société Anonyme
Au capital de 10 000 000 €
Siège social
12 PLACE DE L'IRIS TOUR SAINT-GOBAIN 92400 COURBEVOIE
RCS 729800706

COMPTES ANNUELS
ET ANNEXE

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	20 110 382	12 975 918	7 134 464	7 530 117
Fonds commercial	3 837 195	304 898	3 532 297	3 532 297
Autres immobilisations incorporelles	1 528 263		1 528 263	1 281 049
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	25 475 839	13 280 816	12 195 023	12 343 463
Terrains	113 017 268	75 788 071	37 229 197	43 100 370
Constructions	186 933 121	106 722 769	80 210 352	78 351 086
Installations techniques, matériel	408 135 445	325 959 322	82 176 123	81 642 689
Autres immobilisations corporelles	20 362 408	16 384 976	3 977 431	1 627 877
Immobilisations en cours	44 918 267		44 918 267	44 083 014
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	773 366 509	524 855 138	248 511 371	248 805 037
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	3 502 031		3 502 031	3 502 031
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	22 815		22 815	22 815
Prêts				
Autres immobilisations financières	313 835	193 684	120 151	116 994
TOTAL immobilisations financières	3 838 682	193 684	3 644 997	3 641 840
Total Actif Immobilisé (II)	802 681 030	538 329 638	264 351 392	264 790 340
Matières premières, approvisionnements	38 390 722	6 036 481	32 354 240	29 026 050
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	12 191 263	95 483	12 095 779	16 070 925
Marchandises	9 131 199	90 062	9 041 137	9 479 759
TOTAL Stock	59 713 183	6 222 027	53 491 157	54 576 735
Avances et acomptes versés sur commandes	1 210 137		1 210 137	582 410
Clients et comptes rattachés	99 561 183	2 003 021	97 558 162	89 374 246
Autres créances	101 749 106		101 749 106	121 135 554
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	202 520 426	2 003 021	200 517 405	211 092 210
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	1 524 302		1 524 302	256 067
TOTAL Disponibilités	1 524 302		1 524 302	256 067
Charges constatées d'avance	315 288		315 288	481 278
Total Actif Circulant (III)	264 073 199	8 225 047	255 848 152	266 406 290
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)	64 327		64 327	4 190
Total Général (I à VI)	1 066 818 555	546 554 686	520 263 870	531 200 819

PLACOPLATRE
Etats financiers au 31 décembre 2022

Bilan passif

BILAN-PASSIF	Exercice2022	Exercice2021
Capital social ou individuel dont versé : 10 000 000	10 000 000	10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	55 783 586	55 783 586
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	389 597	389 597
Réserve légale	1 000 000	1 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0		
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	18 335 474	18 335 474
TOTAL Réserves	19 335 474	19 335 474
Report à nouveau	75 741 469	72 556 384
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 461 439	31 844 541
Subventions d'investissement	878 048	419 640
Provisions réglementées	93 185 563	93 627 890
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	262 775 176	283 957 112
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	4 854 929	1 019 314
Provisions pour charges	10 738 948	12 240 186
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	15 593 877	13 259 500
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	286 176	17 363
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	36 493 260	36 565 003
TOTAL Dettes financières	36 779 435	36 582 366
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 461	18 461
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 987 546	76 121 278
Dettes fiscales et sociales	33 509 524	44 963 902
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 102 794	15 980 807
Autres dettes	58 404 794	60 202 627
TOTAL Dettes d'exploitation	205 023 119	197 287 075
Produits constatés d'avance	86 958	86 958
TOTAL DETTES (IV)	241 889 513	233 956 399
Ecart de conversion Passif (V)	5 305	27 809
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	520 263 870	531 200 819

PLACOPLATRE
Etats financiers au 31 décembre 2022

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2022			Exercice 2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	136 438 597	3 684 968	140 123 564	130 797 968
Production vendue biens	346 767 858	36 990 874	383 758 731	371 608 660
Production vendue services	29 112 418	6 966 324	36 078 742	45 497 515
Chiffres d'affaires nets	512 318 872	47 642 165	559 961 038	547 904 142
Production stockée			-4 664 033	2 600 967
Production immobilisée			280 238	294 686
Subventions d'exploitation			486 749	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8 360 923	11 633 613
Autres produits			856 511	190 317
Total des produits d'exploitation (I)			565 281 426	563 117 610
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			94 278 669	91 423 720
Variation de stock (marchandises)			587 099	-3 635 703
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			120 138 744	93 515 722
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-4 598 750	-1 190 427
Autres achats et charges externes			201 037 804	172 567 535
Impôts, taxes et versements assimilés			10 104 017	11 503 744
Salaires et traitements			59 881 478	70 608 742
Charges sociales			29 762 326	39 667 368
Dotations d'exploitation	sur Dotations aux amortissements		23 383 205	22 451 496
	immobilisations Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		7 851 989	7 621 327
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		3 396 042	3 233 484
Autres charges			9 728 030	9 900 868
Total des charges d'exploitation (II)			555 550 653	517 667 876
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			9 730 772	45 449 733
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			195 065	13
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			300 887	313 364
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	
Différences positives de change			109 271	23 970
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			605 222	347 286
Dotations financières aux amortissements et provisions				0
Intérêts et charges assimilées			2 893 279	3 004 030
Différences négatives de change			39 155	28 397
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			2 992 571	3 032 427
RÉSULTAT FINANCIER			-2 387 348	-2 685 141
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			7 343 424	42 764 592

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 2022	Exercice 2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 813	79 257
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 252 040	1 595 001
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 650 562	10 465 591
Total des produits exceptionnels (VII)	10 904 416	12 139 849
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	384 311	984 044
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	209 462	795 386
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 805 379	9 162 792
Total des charges exceptionnelles (VIII)	9 399 153	10 942 221
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	1 505 263	1 197 628
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	3 523	3 131 675
Impôts sur les bénéfices (X)	1 383 725	8 986 004
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	576 791 064	575 604 744
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	569 329 626	543 760 203
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	7 461 439	31 844 541

Sommaire

1.FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	7
2.PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION.....	7
2.1. Principes comptables.....	7
2.2. Principales méthodes utilisées.....	8
2.2.1. Immobilisations et amortissements.....	8
2.2.2. Stocks.....	9
2.2.3. Créances.....	10
2.2.4. Conversion des créances et des dettes libellées en devises.....	10
2.2.5. Disponibilités et concours bancaires courants.....	10
2.2.6. Retraites, indemnités de départ à la retraite et médailles du travail.....	10
2.2.7. Provision pour risques et charges.....	10
2.2.8. Chiffre d'affaires.....	10
3. NOTES SUR LE BILAN.....	11
3.1. Immobilisations.....	11
Filiales et participations.....	12
Variations des immo et amortiss.....	13
3.2. Actif circulant.....	14
3.3. Capitaux propres.....	15
3.4.Provisions pour risques et charges et dépréciations d'actif et provisions réglementées.....	16
3.5. Etats des échéances des créances et des dettes.....	17
3.6. Comptes rattachés.....	18
3.7. Transactions avec des entreprises liées.....	18
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT.....	19
4.1. Ventilation du chiffre d'affaires.....	19
4.2 Dépenses de recherche et coûts de développement comptabilisés en charges.....	19
4.3. Résultat financier.....	20
4.4 Résultat exceptionnel.....	20
4.5.Ventilation de l'impôt entre le résultat courant et le résultat exceptionnel.....	21
4.6 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt.....	22
4.7 Transfert de charges.....	22
5 AUTRES INFORMATIONS.....	23
5.1. Engagements financiers.....	23
5.2. Effectif moyen.....	23
5.3. Rémunération des organes d'Administration.....	23
5.4. Consolidation.....	24
5.5. Intégration fiscale.....	24
5.6. Autres opérations présentant des risques et des avantages pour la société non traduits au bilan.....	24
5.7. Autres éléments significatifs.....	24
5.8. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice.....	24

L'activité de la société est la fabrication d'éléments de Plâtre pour la construction.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2022.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29 mars 2023 par le conseil d'Administration.

1.FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le montant des investissements corporels s'est élevé à 20 567 milliers d'euros sur l'exercice clos au 31 décembre 2022 contre 25 904 milliers d'euros pour l'exercice précédent, et les investissements incorporels à 2 061 milliers d'euros contre 1 180 milliers d'euros en 2021.

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 559 961 K€ au 31/12/2022 contre 547 904 K€ au 31/12/2021 soit une augmentation de 2,20%.

Le résultat d'exploitation s'est élevé à 9 731 K€ au 31/12/2022 contre 45 450K€ au 31/12/2021 soit une diminution de -78,59%.

L'activité de la Société a été marquée par une baisse sensible des volumes en comparaison avec une année 2021 particulièrement dynamique du fait d'une reprise très forte post COVID. Cette plus faible activité a également été liée d'une part à une baisse du marché, notamment la rénovation, impacté par la guerre en Ukraine qui a alimenté l'inflation et détérioré la confiance des ménages, et d'autre part à une diminution temporaire de la part de marché, en partie due aux hausses successives des prix appliquées. Le repositionnement opéré au second semestre a toutefois permis d'inverser la tendance.

Dans ce contexte, le chiffre d'affaires de Placoplatre est en hausse de 4% par rapport à 2021 grâce à un effet prix significatif maintenu sur toute l'année. Les hausses de prix pratiquées de janvier à avril ont eu pour objet de limiter les conséquences de l'inflation générale, particulièrement soutenue sur l'énergie, les matières premières et produits de négoce et le transport. Malgré les économies industrielles réalisées, la profitabilité de la société a sensiblement pâti de la baisse des volumes.

Le résultat net social est ainsi en retrait de 24,5M€ par rapport à l'année 2021.

2.PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

2.1. Principes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation compte tenu de l'appartenance au groupe Saint- Gobain
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthode comptable décrit ci dessus
- indépendance des exercices

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions définies par le Plan Comptable Général français issu du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté du 8 septembre et modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07.

2.2. Principales méthodes utilisées

2.2.1. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations acquises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition comprend :

- le prix d'achat,
- les coûts directement attribuables à l'acquisition ou à la mise en place du bien, engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

Les coûts d'emprunt ne sont pas incorporés dans le coût d'acquisition.

Les immobilisations produites par l'entreprise sont évaluées à leur coût de production.

Le coût de production comprend :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes nécessaires à la mise en place et en état de fonctionner du bien.

Les coûts d'emprunt ne sont pas incorporés dans le coût de production.

La Société applique le règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, le règlement CRC 2003-07 relatif à la définition des composants ainsi que le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

a) Immobilisations Incorporelles

Les brevets, concessions, licences et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'achat, hors frais d'acquisition, amortis sur une durée de 1 à 10 ans en mode linéaire.

Les logiciels sont amortis sur une durée d'un an en mode linéaire à compter de leur date d'acquisition, à l'exception du logiciel SAP, amorti sur une durée de 5 ans en mode linéaire.

Les droits de fortagement sont amortis sur la durée du contrat.

Les frais de recherche sont inclus dans les charges de l'exercice au cours duquel ils sont exposés.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, hors intérêts des emprunts dédiés à cette production.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

- Construction : 40 ans - Linéaire
- Agencement et aménagement : 10 et 20 ans - Linéaire ou Dégressif
- Matériel et outillage industriel (dont four) : 2 et 20 ans - linéaire ou dégressif
- Mobilier : 10 ans : Linéaire

- Matériel de transport et de manutention : 4 à 5 ans - Linéaire
- Matériels informatiques : 3 et 5 ans - Linéaire ou Dégressif

PLACOPLATRE
Etats financiers au 31 décembre 2022

Les amortissements dérogatoires, correspondant à la différence entre les amortissements calculés en application des dispositions fiscales et les amortissements calculés sur la durée d'utilisation prévue, figurent sous la rubrique "Provisions réglementées" au passif du bilan.

Lorsque la valeur d'utilité d'un ensemble d'immobilisations corporelles est jugée notablement inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel est constaté lors de l'inventaire annuel.

c) Immobilisations financières

Les titres de participation et autres titres immobilisés sont valorisés à leur coût d'acquisition, frais accessoires inclus.

La conversion en euros de la valeur des titres libellés en devises est faite au cours de change à la date d'acquisition.

Périodiquement, et notamment lors de l'inventaire annuel, les titres sont évalués à leur valeur d'utilité. L'estimation de la valeur d'utilité tient compte des différents critères dont la quote-part de capitaux propres sociaux et la quote-part d'actif net comptable consolidé.

Au cas par cas des tests spécifiques peuvent être effectués afin de déterminer la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs sur la base des *business plans* (ou budgets prévisionnels à long terme) hors frais financiers mais après impôt.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée. Si elle est supérieure, la plus-value latente n'est pas comptabilisée. Aucune compensation n'est pratiquée entre plus et moins-values.

La société a opté pour l'incorporation des frais d'acquisition directement liés à l'acquisition de titres de participation au coût d'entrée des titres.

2.2.2. Stocks

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Pour les produits fabriqués et intermédiaires, la valeur brute est composée du coût complet de production. C'est-à-dire outre les consommations de matières, de toutes les charges directes et indirectes de production, y compris une quote-part des amortissements des biens utilisés pour leur fabrication. Tout élément de nature fiscale inscrit en comptabilité est exclu du calcul du coût de production du stock.

Une dépréciation est calculée :

Pour les marchandises et les approvisionnements en tenant compte du taux de rotation du stock et éventuellement de l'obsolescence suite à l'évolution des techniques utilisées.

Pour les produits fabriqués et marchandises quand la valeur brute augmentée des frais proportionnels de commercialisation devient supérieure à la valeur de réalisation future.

Pour les pièces détachées, une dépréciation à 100% est pratiquée à partir du moment où elles sont comptabilisées en stock. Cette dépréciation est partiellement déductible.

Conformément au décret n°2014-05 sur le traitement des terrains de gisements en stock, la société distingue 4 catégories de stocks (pré-exploitation, en cours d'exploitation, stock matériaux extraits, stocks de frais de découverte).

PLACOPLATRE
Etats financiers au 31 décembre 2022

2.2.3. Créances

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

Les créances sont dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

La société a cédé en décembre, à la société d'affacturage Crédit Agricole Leasing & Factoring, 19 384 K€ de créances.

2.2.4. Conversion des créances et des dettes libellées en devises

Les dettes et créances libellées en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque, en totalité.

2.2.5. Disponibilités et concours bancaires courants

Les disponibilités sont constituées de valeurs immédiatement convertibles en espèces pour leur montant nominal

Dans le cadre du dispositif de centralisation des disponibilités au niveau de sa maison mère, la société dispose d'un compte courant de trésorerie intra-groupe auprès de Saint Gobain GLASS et d'un compte courant de financement auprès de la Compagnie de Saint-Gobain.

2.2.6. Retraites, indemnités de départ à la retraite et médailles du travail

Les droits acquis par le personnel, afférents aux indemnités de départ en retraite, ne sont pas provisionnés. Ils sont mentionnés sous la rubrique "engagements financiers" (voir paragraphe 5.1).

Les engagements de la société au titre des médailles du travail sont comptabilisés en provisions pour risques et charges (voir paragraphe 3.4. Provisions pour risques et charges « Pensions et obligations similaires »), selon la même méthode que les engagements de retraite (voir méthode paragraphe 5.1).

2.2.7. Provision pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'il existe une obligation (juridique ou implicite) à l'égard d'un tiers résultant d'évènements passés, dont la mesure peut être estimée de façon fiable et qu'il est probable qu'elle se traduira par une sortie de ressources.

Chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la Direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

2.2.8. Chiffre d'affaires

Les ventes de marchandises et de produits finis sont enregistrées en produits au moment de la livraison des biens ou selon les conditions spécifiques prévues à chaque contrat.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Immobilisations

a) Immobilisations incorporelles

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 2 061 K€
La dotation aux amortissements de l'exercice s'élève à 2 209 K€.

b) Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 20 567 K€ et la dotation aux amortissements à 21 174 K€.

La société a cédé ou mis hors service des immobilisations ayant une valeur brute de 3 055 K€.
Suite à ces opérations la société a dégagé une plus value de 1 041K€.

Les immobilisations en cours en fin de période s'élèvent à 44 918 K€ et correspondent principalement à des investissements portant sur des projets suivants :

- Démolition Fort de vaujours 15 893 K€.
- Travaux sécurisation aqueduc de la Dhuis pour 2 001 K€.
- Travaux nouvelle entrée PL usine pour 1 308 K€

c) Immobilisations financières

La variation brute des immobilisations financières au titre de l'exercice 2022 se traduit par une baisse de -2 k€ correspondant principalement aux autres immobilisations financières.

VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Rubriques <i>(en milliers d'Euros)</i>	31/12/2021	Augmentations	Diminutions	Fusion	Poste à poste	31/12/2022
Autres participations	3 502					3 502
Autres titres immobilisés	23					23
Prêts	-4	4				0
Autres immobilisations financières	320	1 000	-7			314
TOTAL	3 840	5	-7			3 839

PLACOPLATRE

Etats financiers au 31 décembre 2022

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(en euros)

Sociétés détenues	devise	Capital (en devise)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (en devise)	Quote-part de capital détenue (en %)	Valeur brute comptable des titres détenus (en euros)	Valeur nette comptable des titres détenus (en euros)	Prêts et avances consentis par la société non encore remboursés (en euros)	Montant des cautions et avals donnés par la société (en euros)	Chiffre d'affaires hors taxes (100%) du dernier exercice écoulé (en euros)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (en euros)	Résultats (bénéfices ou pertes à 100%) du dernier exercice clos (en euros)
FILIALES											
Gypse De Maurienne	€	518 400	813 901	76.99	399 074	399 074			3 395 570		157 848
CFD	€	310 000	888 277	100.00	3 102 957	3 102 957			1 744 465		172 745
TOTAL					3 502 031	3 502 031					

d) Variation des immobilisations et des amortissements

VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

Rubriques (en euros)	Immobilisation au début de l'exercice	Augmentations au cours de l'exercice	Diminutions au cours de l'exercice	Fusion	Transfert	Immobilisation à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)						
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	23 415	2 061			0	25 476
Brevets	18 297				1 814	20 110
Fonds commercial	3 837					3 837
Autres immob. incorporelles	1 281	2 061			-1 814	1 528
Terrains	111 526		-122		1 613	113 017
Constructions	187 366		-2 088		1 655	186 933
Sur sol propre	136 526		-601		959	136 884
Sur sol d'autrui	3 227					3 227
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	47 614		-1 487		696	46 823
Installations techniques, matériel et outillage industriels	393 024		-722		15 833	408 135
Autres immobilisations corporelles	19 854		-123		631	20 364
agencements, aménagements divers	2 783					2 783
Matériel de transport	659					659
Matériel de bureau et mobilier informatique	16 412		-123		631	16 921
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	44 083	20 567			-19 732	44 918
Avances et acomptes						
immobilisations financières	3 840	5	-7			3 839
Participations et titres en attente de cession	3 502					3 502
Autres participations	23					23
Autres titres immobilisés	316	5	-7			314
Prêts et A. immob. financières						
Total	783 109	22 633	-3 062			802 681

Fonds commerciaux et autres immo

Les fonds commerciaux inscrits au bilan au 31 décembre 2015 qui faisaient l'objet d'un amortissement continuant d'être amortis sur leur durée résiduelle restante. Ceux qui avaient une durée d'utilisation non limitée ne sont pas amortis mais des tests de dépréciation sont mis en œuvre annuellement.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise :

	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette
* Concessions, brevets et droits similai	788	(787)	1
* Logiciels :	12 501	(10 781)	1 720
* Droit de foretage :	5 187	(1 073)	4 114
Total	18 475	(12 641)	5 834

(**) Le fonds commercial se décompose principalement à fin décembre 2020 de la façon suivante :

	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette
* Droit au bail	2 763		2 763
* Éléments achetés avec protection jur			
* Éléments achetés sans protection jur			
* Éléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation			
* Éléments reçus en apport	1 074	(335)	769
Total	3 837	(335)	3 532

PLACOPLATRE

VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

Rubriques (en Milliers euros)		Amortissement au début de l'exercice	Exploitation		Exceptionnel		Amortissement à la fin de l'exercice
			Augmentations au cours de l'exercice	Diminutions au cours de l'exercice	Augmentations au cours de l'exercice	Diminutions au cours de l'exercice	
Amortissements des immobilisations incorporelles	I	11 072	2 209				13 281
Dépréciation des immobilisations incorporelles	II						
TOTAL		11 072	2 209				13 281
Amortissements des immobilisations corporelles	III	505 649	21 174	-2 845			523 978
Dépréciation des immobilisations corporelles	IV	1 400		-522			877
TOTAL		507 049	21 174	-3 368			524 855
TOTAL GENERAL		518 120	23 383	-3 368			538 136

3.2. Actif circulant

Les stocks sont répartis par nature dans le tableau suivant :

<i>Eléments</i> <i>(en Milliers euros)</i>	<i>Valeur brute</i>	<i>Dépréciation</i>	<i>Valeur nette</i>
Stocks marchandises	9 131	-90	9 041
Stocks produits finis	12 191	-95	12 096
Stocks matières premières	38 391	-6 036	32 354
TOTAL	59 713	-6 222	53 491

<i>Eléments</i> <i>(en Milliers euros)</i>	<i>Valeur brute</i>	<i>Dépréciation</i>	<i>Valeur nette</i>
Clients et comptes rattachés	99 561	-2 003	97 558
Autres créances	101 749		101 749
TOTAL	201 310	-2 003	199 307

Les dépréciations d'actif circulant se décomposent ainsi :

<i>Rubriques</i> <i>(en Milliers euros)</i>	<i>Dépréciation au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations au cours de l'exercice</i>	<i>Diminutions au cours de l'exercice</i>	<i>Dépréciation à la fin de l'exercice</i>
Stocks	5 789	6 222	-5 789	6 222
Créances	2 155	1 630	-1 782	2 003
TOTAL	7 944	7 852	-7 571	8 225

3.3. Capitaux propres

a) Capital Social

Le capital social, d'un montant de 10 000 000 euros, se compose d'un million trois cent cinq mille six cent soixante dix actions.

Ces actions sont détenues à hauteur de 99.79 % par Saint-Gobain Placo SAS.

b) Variation des capitaux propres

Intitulé (en euros)	31/12/2021	Impact change-ment de méthode	Report à nouveau	Dividende	Résultat	Autres	31/12/2022
Capital Social	10 000 000						10 000 000
Prime d'émission	55 783 586						55 783 586
Ecart de réévaluation	389 597						389 597
Reserve légale	1 000 000						1 000 000
Réserves ordinaires	18 335 474						18 335 474
Report à nouveau	72 556 384		3 185 085				75 741 469
Résultat de l'exercice	31 844 541		-3 185 085	-28 659 457	7 461 439		7 461 439
Total Capitaux Propres	189 909 583			-28 659 457	7 461 439		168 711 565
Acompte sur dividendes							
Provisions réglementées	93 627 890					-442 326	93 185 563
Subvention d'investissement	419 640					419 640	878 048
Total Capitaux Propres	283 957 112			-28 659 457	7 461 439	-22 686	262 775 176

c) Provisions réglementées

Intitulé (en milliers Euros)	31/12/2021	Impact changement de méthode	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Amortissements dérogatoires	93 628		8 310	-8 753	93 186
TOTAL	93 628		8 310	-8 753	93 186

3.4. Provisions pour risques et charges et dépréciations d'actif et provisions réglementées

**Variation des provisions pour risques et charges et
des provisions pour dépréciations sur actif immobilisé et circulant
(en milliers d'Euros)**

Rubriques (en milliers d'euros)	Situation et mouvements				
	Provisions au début l'exercice	Augmentation des dotations l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			au cours l'exercice	utilisés repris de l'e	
Provisions pour pensions	4 382	-746	-309		3 327
Provision litiges	430		-72		3 536
Provision risques perte de change	4				64
Provisions pour gros entretien	1 154		-94		1 061
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	5 603	790	-1 143		5 251
Autres provisions pour risques et charges	1 685	670			2 355
TOTAL 1	13 259	3 951	-1 617		15 594
Provision pour dépréciations :					
Sur actif circulant	7 944	7 852	-7 571		8 225
Sur autres actifs immobilisés	1 598		-527		1 071
TOTAL 2	9 543	7 852	-8 099		9 296
TOTAL GENERAL	22 802	11 803	-9 715	0	24 890

3.5. Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	A plus de cinq ans
	Autres immos financières	314	1		
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	314	1		
	Créances clients(1)(2)	99 561	99 168		
	Clients douteux ou litigieux	393			
	Autres créances clients	99 168	99 168		
	Créances divers(2)	101 749	101 749		
	Personnel et comptes rattachés	62	62		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 206	1 206		
	Impôts sur les bénéfices				
	Etat et autres collectivités	23 012	23 012		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts				
	Etat - divers	2 256	2 256		
	Groupes et associés(4)	73 600	73 600		
	Débiteurs divers	1 613	1 613		
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	201 310	200 917		
	Charges constatées d'avance	315	315		
	TOTAL DES CREANCES	201 939	201 234		
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	286	286		
	Emprunts et dettes financières divers(5)	36 493	513		
	Dettes d'exploitation et diverses (3)	205 042	205 042		
	Fournisseurs et comptes rattachés	100 988	100 988		
	Personnel et comptes rattachés	16 702	16 702		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 532	11 532		
	Impôts sur les bénéfices				
	Etat et autres collectivités publiques	3 783	3 783		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	1 492	1 492		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 103	12 103		
	Groupes et associés				
	Autres dettes	58 423	58 423		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18	18		
	Produits constatés d'avance	87	87		
	TOTAL DES DETTES	241 890	205 909		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				

1) dont 5 238 K€ d'effets à recevoir

2) dont 5 173 K€ produits à recevoir

3) dont 140 642 K€ de charges à payer

4) dont 67 164 K€ de comptes courants avec SG GLASS

5) dont 35000 K€ concernant les emprunts et intérêts courus auprès de la Cie de Saint-Gobain

3.6. Comptes rattachés

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 315 K€ et sont principalement constituées de :

- Assurances MARSCH 79 k€
- Locations Immobilières 21K€
- Foretage carrière de Baillet -en -France 152K€
- Autre 63K€

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 87 K€ et sont principalement constitués de :

- Sinistre 87 K€

Les produits à recevoir, qui s'élèvent au total à 5 174 K€, sont constitués principalement :

- créances clients nationaux	1 996
- organismes sociaux	153
- RRR à obtenir	148
- produits à recevoir de l'Etat	2 822
- divers	55

Les charges à payer, qui s'élèvent au total à 140 642 K€, sont constituées principalement :

- dettes fournisseurs	60 835
- dettes fiscales et sociales	24 550
- RRR à accorder	54 631
- intérêts courus sur emprunts et dettes financières	375
- divers	251

3.7. Transactions avec des entreprises liées

Aucune transaction n'a été conclue avec des parties liées qui soit significative et à des conditions anormales de marché.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Par secteur géographique

<i>Rubriques (en milliers d'euros)</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2022</i>	<i>Total 31/12/2021</i>	<i>Variation %</i>
France	512 319		512 319	508 642	0,72%
Etranger		47 642	47 642	39 262	21,34%
TOTAL	512 319	47 642	559 961	547 904	2,20%

Le chiffre d'affaires total net de 559 961 K€ se décompose comme suit :

le CA réalisé en France pour 512 319 K€ représente 91,49% du Chiffre Affaires Net total contre 92,83% en 2021.

le CA export pour 47 642 K€ représente 9 % du Chiffre Affaires net total contre 7% en 2021.

Par activité

<i>Rubriques (en milliers d'euros)</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/12/2022</i>	<i>Total 31/12/2021</i>	<i>Variation %</i>
Ventes de marchandises	136 439	3 685	140 124	130 798	7,13%
Production vendue biens	346 768	36 991	383 759	371 609	3,27%
Production vendue services	29 112	6 966	36 079	45 498	-20,70%
TOTAL	512 319	47 642	559 961	547 904	2,20%

4.2 Dépenses de recherche et coûts de développement comptabilisés en charges

Au cours de l'exercice, le montant global des dépenses de recherche et des coûts de développement s'est élevé à : 3 364K€

PLACOPLATRE
Etats financiers au 31 décembre 2022

4.3. Résultat financier

Ce résultat correspond aux éléments suivants :

<i>Nature des charges et produits financiers (en milliers d'euros)</i>	<i>Montant</i>
Intérêts financiers nets	-2 592
Résultat de change (provision perte de change)	10
RESULTAT FINANCIER	-2 387

4.4 Résultat exceptionnel

Ce résultat correspond aux éléments suivants :

<i>Nature des charges et produits exceptionnels (en milliers d'euros)</i>	<i>Montant</i>
Dotations/reprises sur amortissements dérogatoires	442
Dotations/reprises sur dépréciations d'immobilisations	768
Dotation et reprise pour Provisions UP	-278
VNC des immobilisations corporelles	-209
Prix ventes immobilisations corporelles	1 252
Divers charges/produits exceptionnels	-470
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 505

4.5. Ventilation de l'impôt entre le résultat courant et le résultat exceptionnel

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat après impot
Résultat courant à taux normal	7 343	-1 710	5 633
Résultat exceptionnel	1 505	-213	1 292
Participations des salariés	-4		-4
Contribution sociale		-38	-38
Créance impôt recherche		554	554
Créance impôt Mécénat		24	24
Régularisation IS/CICE 2017			
TOTAL	8 845	-1 384	7 461

4.6 Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

Les éléments entraînant un décalage d'imposition conduisent à un accroissement de la dette future d'impôt de 22664 K€, calculé au taux de 25,82%.

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

La situation fiscale latente s'analyse comme suit :

<i>Rubriques</i>	<i>(en milliers d'euros)</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR :		
Provisions réglementaires :		
Ecart de conversion Actif		64
Ecart de conversion Passif		-5
Provisions pour investissements		
Amortissements dérogatoires		24 061
Subventions d'investissement		
IFRS 16		
Produits non imposable temporairement :		
Plafonnement TP		
TOTAL ACCROISSEMENTS		24 120
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :		
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :		
Provisions pour risques et charges		-417
Provisions pour clients et stocks		-580
Provisions pour participation		-1
Contribution de solidarité		-231
Provisions pour dépréciation des immobilisations		-227
A déduire ultérieurement :		
Provisions pour propre assureur		
Autres		
TOTAL ALLEGEMENTS		-1 456
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE		22 664

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-value à long terme	
Amortissements réputés différés	

4.7 Transfert de charges

Les transferts de charges qui s'élevaient à - 456 k Euros sont constitués par :

- remboursement assurance sinistres 186 K€
- remboursement AXA sur IDR -203 K€
- plan UP + Personnel -439 K€

5 AUTRES INFORMATIONS

5.1. Engagements financiers

a) Retraite

A leur départ en retraite, les salariés de la société reçoivent une indemnité dont le montant varie en fonction de l'ancienneté et des autres modalités de la convention collective. De même au cours de leur vie professionnelle, les salariés acquièrent progressivement l'ancienneté déterminant l'attribution des pensions ou rentes auxquelles ils peuvent prétendre à la fin de leur période d'activité.

Le montant cumulé de ces engagements sociaux non provisionnés a été évalué au 31 décembre 2022 à 12 891 K€ (Indemnités de fin de carrière).

Ils recouvrent, d'une part, les indemnités de fin de carrière à hauteur de 12 080 K€ et, d'autre part, les rentes viagères à hauteur de 811 K€. Les rentes viagères concernent les retraités, les préretraités et les actifs « futurs ayant droit ».

L'estimation actuarielle des prestations accordées repose sur la méthode des unités de crédit projetées fondée sur le salaire de fin de carrière et les droits déterminés à la date d'évaluation.

Les calculs actuariels de ces engagements sont effectués par un cabinet spécialisé.

Les hypothèses de calculs de l'engagement sont les suivants :

- taux annuel d'inflation : 2.20%
- taux annuel de revalorisation des salaires : <35 ans : 6.20% ; [35,50[: 3.90% ; >=50 : 2.60%,
- taux annuel d'actualisation : 4.04%
- table de survie : TGFH05

b) Autres engagements financiers

Les cautions et garanties diverses données s'élèvent à 12 014 K€.

Les engagements reçus en garantie de paiement des clients s'élèvent à 400 K€.

Les engagements 2022 donnés aux salariés bénéficiaires d'unités de performance sont nuls dans la mesure où les montants provisionnés sont supérieurs aux engagements salariés (cours réel < cours couvert).

Le montant des commandes non réceptionnées concernant les immobilisations s'élève à 10 455k€.

5.2. Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	Personnel salarié	Personnel à disposition	Total
Agents de maîtrise, techniciens	648		648
Employés	111	93	204
Ouvriers	315		315
TOTAL	1 074	93	1 167

5.3. Rémunération des organes d'Administration

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquée car cette information conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

5.4. Consolidation

Les comptes individuels de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la Compagnie de Saint-Gobain dont le siège social est situé à Courbevoie « Tour SAINT GOBAIN », 12 Place de l'Iris , 92096 La Défense Cedex.

Conformément à l'article L.233-17 du Code de Commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, de produire des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du Groupe.

5.5. Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2007, la société est comprise dans un périmètre d'intégration fiscale conformément à l'accord qu'elle a donné à l'option exercée par la Société Mère en application de l'article 223 A du Code Général des Impôts."

La convention d'intégration prévoit la neutralité fiscale pour les filiales intégrées. Dans leurs relations avec la Compagnie de Saint-Gobain, société mère intégrante, les filiales acquittent leur impôt comme si elles étaient imposées séparément.

En cas de sortie du Groupe, les filiales déficitaires n'ont droit à aucune indemnisation au titre des déficits transmis à l'intégrante pendant la période d'intégration.

5.6. Autres opérations présentant des risques et des avantages pour la société non traduits au bilan

Aucune opération présentant des risques et avantages à signaler.

5.7. Autres éléments significatifs

Aucun événement significatif.

5.8. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice.