RCS : MELUN
Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01124
Numéro SIREN : 414 945 873
Nom ou dénomination : ORCAPLAST

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2019 sous le numéro de dépôt 7197

Greffe du tribunal de commerce de MELUN

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 30/07/2019

Numéro de dépôt : 2019/7197

Déposant :

Nom/dénomination : ORCAPLAST

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 414 945 873

N° gestion : 2005 B 01124

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

7197

ORCAPLAST
Société par Actions Simplifiée au capital de 80.000 €
Siège social : 7 rue Mozart
Brie Comte Robert (Seine et Marne)
Siren 414 945 873 RCS Melun

-=oo0oo=-

Comptes annuels au 31/12/18
Bilan Actif – Passif – Compte de Résultat
& Annexe

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Le président,
Francisca Simorgh
représentée par Simorgh
elle-même représentée par
Remi GOY-GRENOT

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2019**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU ORCAPLAST — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 7 rue Mozart 77170 BRIE COMTE ROBERT — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 1 4 9 4 5 8 7 3 0 0 0 2 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2018

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	21 370	AG	19 389	1 980
		Fonds commercial (1)	AH	302 359	AI		302 359
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 323 025	AS	1 003 206	319 818
		Autres immobilisations corporelles	AT	296 113	AU	162 297	133 815
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	550 000	CV		550 000
		Créances rattachées à des participations	BB	8 988	BC		8 988
		Autres titres immobilisés	BD	722	BE		722
		Prêts	BF	15 659	BG		15 659
		Autres immobilisations financières*	BH	85 996	BI		85 996
		TOTAL (II)	BJ	2 604 234	BK	1 184 893	1 419 340
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	493 976	BM		493 976
		En cours de production de biens	BN	61 780	BO	51 749	10 031
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	490 820	BS	38 071	452 749
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	58 734	BW		58 734
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 393 254	BY	7 865	1 385 389
		Autres créances (3)	BZ	230 812	CA		230 812
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	83 259	CG		83 259
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 791	CI		9 791
		TOTAL (III)	CJ	2 822 426	CK	97 685	2 724 741
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	5 426 661	1A	1 282 578	4 144 082

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 8 988 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2019**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU ORCAPLAST — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000)	DA	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 187 148
	Report à nouveau	DH	983
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	337 792
	Subventions d'investissement	DJ	7 307
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 621 231
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	437 327
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	9 728
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	4 820
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	581 268
	Dettes fiscales et sociales	DY	308 946
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	34 366
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	146 394
	TOTAL (IV)	EC	1 522 850
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 144 082

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 336 378
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	80 811

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SASU ORCAPLAST — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	2 459	FB		FC	2 459	
	Production vendue biens *	FD	4 546 504	FE	491 652	FF	5 038 157	
	Production vendue services *	FG	241 083	FH		FI	241 083	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 790 047	FK	491 652	FL	5 281 699	
	Production stockée*					FM	112 850	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 305	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	65 752	
	Autres produits (1) (11)					FQ	181 309	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 643 917	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 380	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 973 433	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(95 424)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 430 975	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	78 343	
	Salaires et traitements*					FY	1 255 549	
	Charges sociales (10)					FZ	390 400	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	94 445	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	89 820	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	664	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 220 588	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	423 328	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	12	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 648	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	10 648	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(10 636)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	412 692	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** DGFiP N° 2053 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SASU ORCAPLAST — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 651
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	88
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 739
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	13 364
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	13 364
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(6 624)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	68 275
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	5 650 669
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	5 312 876
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	337 792

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	35 500
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	9 560
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 478	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 651
Subventions d'investissement virées au résultat		88
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	9 885	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

SYNTHESE DE L'ANNEXE

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement	x		
- Fonds commercial	x		
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks	x		
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance	(Détail)		

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

SYNTHESE DE L'ANNEXE

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Eléments imputables à un autre exercice	x		
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier	x		
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allégements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe	x		
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite		x	
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices	x		

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

FAITS CARACTERISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler dans le cadre des activités de la société au cours de l'exercice clos le 31/12/2018.

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU ORCAPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 4 144 083 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 337 793 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/02/2019 par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2018 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût dacquisition hors frais accessoires.La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, desa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition selon les méthodes suivantes :

Désignations	Méthodes
Matières premières	FIFO
En-cours de production	Prix de vente moins un abatement de 50%
Produits finis	Prix de vente moins un abattement de 30 %

Le coût de production comprend les consommations de matières premières, les charges directes. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production des entreprises, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 60 711 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	302 359			302 359
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 370			21 370
Immobilisations incorporelles	**323 729**			**323 729**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 168 527	172 506	18 008	1 323 025
- Installations générales, agencements aménagements divers	117 509	112 875		230 384
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 843	1 206		56 049
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 350 560**	**286 587**	**18 008**	**1 619 139**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	555 190	4 929	1 131	558 988
- Autres titres immobilisés	723			723
- Prêts et autres immobilisations financières	114 012	7 545	19 900	101 656
Immobilisations financières	**669 924**	**12 474**	**21 031**	**661 367**
ACTIF IMMOBILISE	**2 344 213**	**299 061**	**39 039**	**2 604 235**

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		286 587	12 474	299 061
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**286 587**	**12 474**	**299 061**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		18 008	21 031	39 039
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**18 008**	**21 031**	**39 039**

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 Euros

La société a engagé des dépenses de recherche et développement pour lesquelles elle a bénéficié d'un crédit d'impôt.
Toutefois, il convient de préciser que ces dépenses n'ont pas été inscrites à l'actif du bilan.

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti. Une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial ORCAPLAST PS	15 245			15 245
Fonds commercial STIMAP BCR	160 000			160 000
Fonds commercial POLYPLAST BCR	127 114			127 114
Total	**302 359**			**302 359**

La valorisation des fonds de commerce fait l'objet d'un suivi.

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SA BENOIT	40	102	99,76	550	550	9		858	51	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 398	992		19 389
Immobilisations incorporelles	**18 398**	**992**		**19 389**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	941 604	79 611	18 008	1 003 207
- Installations générales, agencements aménagements divers	90 543	9 465		100 008
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 232	4 378		52 609
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 090 059**	**93 453**	**18 008**	**1 165 504**
ACTIF IMMOBILISE	**1 108 457**	**94 445**	**18 008**	**1 184 894**

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	493 976	398 552	95 424	
Autres approvisionnements				
Total I	**493 976**	**398 552**	**95 424**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	490 820	363 865	126 955	
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**490 820**	**363 865**	**126 955**	
Production en cours				
Produits				
Travaux	61 780	75 885		14 105
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**61 780**	**75 885**		**14 105**
Production stockée			**126 955**	**14 105**

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 744 502 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	8 988	8 988	
Prêts	15 660		15 660
Autres	85 996		85 996
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 393 254	1 393 254	
Autres	230 812	230 812	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 791	9 791	
Total	**1 744 502**	**1 642 846**	**101 656**
Prêts accordés en cours d'exercice	6 168		
Prêts récupérés en cours d'exercice	13 440		

Les creances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficulltés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	106 731
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	229
Total	**106 960**

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 89 820 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Matières premières	
Produits finis	
TOTAL	

Les produits dont les mouvements sont inférieurs à 10 % du stock de début d'exercice sont dépréciés de 50 % au bout d'un an, de 70% au bout de deux ans et de 100% au delà de 2 ans.

Pour les produits déjà dépréciés enregistrant des mouvements supérieurs à 10% du stock de début d'exercice, la dépréciation est reprise si le produit et de nouveau commercialisé.

Sont également dépréciés à 100% les produits que la société ne commercialise plus (arrêt du produit ou perte du client).
Les matières standards ne sont jamais dépréciées quel que soit la date d'entrée.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 000,00 Euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 518 031 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	80 812	80 812		
- à plus de 1 an à l'origine	356 515	174 862	164 464	17 189
Emprunts et dettes financières divers (*)	9 728	9 728		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	581 269	581 269		
Dettes fiscales et sociales	308 947	308 947		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	34 366	34 366		
Produits constatés d'avance	146 394	146 394		
Total	**1 518 031**	**1 336 378**	**164 464**	**17 189**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	177 160			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	203 718			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	38 160
DETTES PROVISIO.POUR CONG	95 916
PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY	2 702
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	33 570
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	946
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	31 598
Total	**202 891**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	9 791		
Total	**9 791**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	146 394		
Total	**146 394**		

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 7 721 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Eléments imputables à un autre exercice

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12	59
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**12**	**59**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 649	13 854
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**10 649**	**13 854**
Résultat financier	**-10 637**	**-13 794**

Charges et Produits exceptionnels

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 479	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 652
Subventions d'investissement virées au résultat		88
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	9 885	
TOTAL	**13 364**	**6 740**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société SASU ORCAPLAST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FINANCIERE SIMORGH.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Impôt sur les sociétés	93 595
CIR 2018	-24 253
CREDIT IMPOT APPRENTI	-1 067
TOTAL	**68 275**

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	102 377
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**102 377**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

AUTRES INFORMATIONS

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**201 995**		**201 995**
Cumul exercices antérieurs			71 720		71 720
Dotations de l'exercice			34 022		34 022
Amortissements			**105 741**		**105 741**
Cumul exercices antérieurs			75 720		75 720
Exercice			35 500		35 500
Redevances payées			**111 221**		**111 221**
A un an au plus			33 901		33 901
A plus d'un an et cinq ans au plus			66 456		66 456
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**100 357**		**100 357**
A un an au plus			471		471
A plus d'un an et cinq ans au plus			1 549		1 549
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			**2 020**		**2 020**
Montant pris en charge dans l'exercice			**35 500**		**35 500**

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

TABLEAU DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
Nombre d'actions ordinaires	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 646 495,62	4 681 024,24	4 911 892,47	5 471 646,03	5 281 699,80
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	686 633,23	671 572,55	641 054,26	493 247,13	534 140,92
Impôts sur les bénéfices	167 327,00	167 384,00	128 068,00	90 910,00	68 275,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	476 313,06	461 331,74	387 116,72	330 462,35	337 792,92
Résultat distribué	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	103,86	100,84	102,60	80,47	93,17
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	95,26	92,27	77,42	66,09	67,56
Dividende distribué	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00
Personnel					
Effectif salariés	36	36	39	39	39
Montant de la masse salariale	1 072 479,17	1 033 276,90	1 102 857,21	1 175 324,81	1 255 549,28
Montant des sommes versées en avantages sociaux	337 264,43	312 984,96	342 788,48	355 649,79	390 400,98

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

ORCAPLAST
Société par actions simplifiée au capital de 80 000 €
RCS MELUN B 414 945 873
7, Rue Mozart
77 710 BRIE COMTE ROBERT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels - exercice clos le 31 décembre 2018

Pascal FERRON
3, rue de la Caféterie
78240 CHAMBOURCY
RCS Versailles B 383 069 234

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

ORCAPLAST
Société par actions simplifiée au capital de 80 000 €
RCS MELUN B 414 945 873
7, Rue Mozart
77 710 BRIE COMTE ROBERT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les comptes annuels - exercice clos le 31 décembre 2018

A l'associé unique de la société ORCAPLAST,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ORCAPLAST 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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

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.

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 et en fait partie intégrante.

A Chambourcy,
Le 13 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
Pascal FERRON

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	21 370	19 389	1 981	2 972
Fonds commercial (1)	302 359		302 359	302 359
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 323 025	1 003 207	319 819	226 924
Autres immobilisations corporelles	296 114	162 298	133 816	33 577
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	550 000		550 000	550 000
Créances rattachées aux participations	8 988		8 988	5 190
Autres titres immobilisés	723		723	723
Prêts	15 660		15 660	22 932
Autres immobilisations financières	85 996		85 996	91 080
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 604 235**	**1 184 894**	**1 419 341**	**1 235 756**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	493 976		493 976	398 552
En-cours de production (biens et services)	61 780	51 749	10 031	33 756
Produits intermédiaires et finis	490 820	38 071	452 749	349 802
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**58 734**		**58 734**	**59 768**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 393 254	7 865	1 385 389	1 388 784
Autres créances	230 812		230 812	214 299
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	83 259		83 259	63 582
Charges constatées d'avance (3)	9 791		9 791	50 009
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 822 427**	**97 685**	**2 724 742**	**2 558 552**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 426 662**	**1 282 579**	**4 144 083**	**3 794 308**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*8 988*	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

BILAN PASSIF

	31/12/2018	31/12/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	80 000	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 000	8 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 187 148	1 976 686
Report à nouveau	983	983
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**337 793**	**330 462**
Subventions d'investissement	7 307	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 621 232**	**2 396 132**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	437 327	383 074
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 728	22 288
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 820	34 366
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	581 269	555 387
Dettes fiscales et sociales	308 947	316 864
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 366	13 352
Produits constatés d'avance (1)	146 394	72 846
TOTAL DETTES	**1 522 851**	**1 398 177**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 144 083**	**3 794 308**
(1) Dont à plus d'un an (a)	181 653	185 943
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 336 378	1 177 868
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	80 812	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	2 459	503
Production vendue (biens)	5 038 157	5 236 171
Production vendue (services)	241 084	234 973
Chiffre d'affaires net	**5 281 700**	**5 471 646**
Dont à l'exportation	*491 652*	*549 574*
Production stockée	112 850	59 618
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 306	10 917
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	65 753	88 530
Autres produits	181 309	181 405
Total I	**5 643 917**	**5 812 116**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	2 380	353
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 973 434	2 174 406
Variations de stock	-95 424	-30 415
Autres achats et charges externes (a)	1 430 975	1 374 242
Impôts, taxes et versements assimilés	78 343	70 337
Salaires et traitements	1 255 549	1 175 325
Charges sociales	390 401	355 650
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	94 445	84 149
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	89 820	64 057
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	665	787
Total II	**5 220 589**	**5 268 891**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**423 329**	**543 225**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12	59
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**12**	**59**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	10 649	13 854
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**10 649**	**13 854**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-10 637**	**-13 794**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**412 692**	**529 431**

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 652	11 025
Sur opérations en capital	88	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**6 740**	**11 025**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 364	119 084
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**13 364**	**119 084**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-6 624**	**-108 059**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	68 275	90 910
Total des produits (I+III+V+VII)	**5 650 669**	**5 823 200**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**5 312 876**	**5 492 738**
BENEFICE OU PERTE	**337 793**	**330 462**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*35 500*	*40 199*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

FAITS CARACTERISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler dans le cadre des activités de la société au cours de l'exercice clos le 31/12/2018.

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU ORCAPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 4 144 083 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 337 793 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/02/2019 par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2018 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût dacquisition hors frais accessoires.La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, desa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition selon les méthodes suivantes :

Désignations	Méthodes
Matières premières	FIFO
En-cours de production	Prix de vente moins un abatement de 50%
Produits finis	Prix de vente moins un abattement de 30 %

Le coût de production comprend les consommations de matières premières, les charges directes. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production des entreprises, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 60 711 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	302 359			302 359
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 370			21 370
Immobilisations incorporelles	**323 729**			**323 729**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 168 527	172 506	18 008	1 323 025
- Installations générales, agencements aménagements divers	117 509	112 875		230 384
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 843	1 206		56 049
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 350 560**	**286 587**	**18 008**	**1 619 139**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	555 190	4 929	1 131	558 988
- Autres titres immobilisés	723			723
- Prêts et autres immobilisations financières	114 012	7 545	19 900	101 656
Immobilisations financières	**669 924**	**12 474**	**21 031**	**661 367**
ACTIF IMMOBILISE	**2 344 213**	**299 061**	**39 039**	**2 604 235**

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		286 587	12 474	299 061
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**286 587**	**12 474**	**299 061**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		18 008	21 031	39 039
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**18 008**	**21 031**	**39 039**

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 0 Euros

La société a engagé des dépenses de recherche et développement pour lesquelles elle a bénéficié d'un crédit d'impôt.
Toutefois, il convient de préciser que ces dépenses n'ont pas été inscrites à l'actif du bilan.

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti. Une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial ORCAPLAST PS	15 245			15 245
Fonds commercial STIMAP BCR	160 000			160 000
Fonds commercial POLYPLAST BCR	127 114			127 114
Total	**302 359**			**302 359**

La valorisation des fonds de commerce fait l'objet d'un suivi.

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros
(1) Capital - **(2)** Capitaux propres autres que le capital - **(3)** Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - **(5)** Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - **(7)** Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - **(9)** Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SA BENOIT	40	102	99,76	550	550	9		858	51	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Voir rapport de l'expert comptable

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 398	992		19 389
Immobilisations incorporelles	**18 398**	**992**		**19 389**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	941 604	79 611	18 008	1 003 207
- Installations générales, agencements aménagements divers	90 543	9 465		100 008
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 232	4 378		52 609
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 090 059**	**93 453**	**18 008**	**1 165 504**
ACTIF IMMOBILISE	**1 108 457**	**94 445**	**18 008**	**1 184 894**

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	493 976	398 552	95 424	
Autres approvisionnements				
Total I	**493 976**	**398 552**	**95 424**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	490 820	363 865	126 955	
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**490 820**	**363 865**	**126 955**	
Production en cours				
Produits				
Travaux	61 780	75 885		14 105
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**61 780**	**75 885**		**14 105**
Production stockée			**126 955**	**14 105**

Voir rapport de l'expert comptable

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 744 502 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	8 988	8 988	
Prêts	15 660		15 660
Autres	85 996		85 996
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 393 254	1 393 254	
Autres	230 812	230 812	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 791	9 791	
Total	**1 744 502**	**1 642 846**	**101 656**
Prêts accordés en cours d'exercice	6 168		
Prêts récupérés en cours d'exercice	13 440		

Les creances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	106 731
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	229
Total	**106 960**

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 89 820 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Matières premières	
Produits finis	
TOTAL	

Les produits dont les mouvements sont inférieurs à 10 % du stock de début d'exercice sont dépréciés de 50 % au bout d'un an, de 70% au bout de deux ans et de 100% au delà de 2 ans.

Pour les produits déjà dépréciés enregistrant des mouvements supérieurs à 10% du stock de début d'exercice, la dépréciation est reprise si le produit et de nouveau commercialisé.

Sont également dépréciés à 100% les produits que la société ne commercialise plus (arrêt du produit ou perte du client).
Les matières standards ne sont jamais dépréciées quel que soit la date d'entrée.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 000,00 Euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euros.

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 518 031 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	80 812	80 812		
- à plus de 1 an à l'origine	356 515	174 862	164 464	17 189
Emprunts et dettes financières divers (*)	9 728	9 728		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	581 269	581 269		
Dettes fiscales et sociales	308 947	308 947		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	34 366	34 366		
Produits constatés d'avance	146 394	146 394		
Total	**1 518 031**	**1 336 378**	**164 464**	**17 189**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	177 160			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	203 718			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	38 160
DETTES PROVISIO.POUR CONG	95 916
PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY	2 702
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	33 570
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	946
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	31 598
Total	**202 891**

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	9 791		
Total	**9 791**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	146 394		
Total	**146 394**		

Voir rapport de l'expert comptable

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 7 721 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Eléments imputables à un autre exercice

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12	59
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**12**	**59**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 649	13 854
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**10 649**	**13 854**
Résultat financier	**-10 637**	**-13 794**

Charges et Produits exceptionnels

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 479	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 652
Subventions d'investissement virées au résultat		88
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	9 885	
TOTAL	**13 364**	**6 740**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2009, la société SASU ORCAPLAST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FINANCIERE SIMORGH.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Impôt sur les sociétés	93 595
CIR 2018	-24 253
CREDIT IMPOT APPRENTI	-1 067
TOTAL	**68 275**

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873

ORCAPLAST
Société par Actions Simplifiée au capital de 80.000 €
Siège social : 7 rue Mozart
Brie Comte Robert (Seine et Marne)
Siren 414 945 873 RCS Melun

(la « ***Société*** »)

DECISION ADOPTEE PAR L'ACTIONNAIRE UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2019
CONFORMEMENT A LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
FAITE PAR LE PRESIDENT

QUATRIEME DECISION

L'Actionnaire Unique constatant que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 est bénéficiaire de 337.792,92 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

- dividendes aux actionnaires ..... 141.000,00 €
- le solde au compte « Autres Réserves »..... 196.792,92 €

Le dividende par action s'établira à 28,20 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1er juillet 2019.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes distribués	Distributions éligibles à la réfaction de 40 %	Distributions non éligibles à la réfaction de 40 %
2015	**120.000**	-	**120.000**
2016	**120.000**	-	**120.000**
2017	**120.000**	-	**120.000**

Pour extrait conforme,

Le Président,
La société FINANCIERE SIMORGH
Représentée par son Président, la société SIMORGH
Elle-même représentée par M. Rémi GUY-GRAND

Copie certifiée conforme
CP / 31/07/2019 18:15:10
N° de dépôt - 2019/7197 / 414945873