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 03/11/2020 sous le numéro de dépôt 10294

10294

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*** »)

Comptes annuels au 31/12/2019
Bilan Actif – Passif – Compte de Résultat
& Annexe

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
Rémi GUY-GRAND

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*** »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT DU 30 AVRIL 2020

L'AN DEUX MILLE VINGT
Le trente avril à onze heures, au siège social,

La société FINANCIERE SIMORGH, Présidente de la Société, représentée par sa Présidente la société SIMORGH, elle-même représentée par son Gérant, Monsieur Rémi GUY-GRAND, a arrêté les décisions suivantes.

I - Arrêté des comptes annuels :

Le Président arrête l'inventaire des valeurs actives et passives de la Société ainsi que les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) de l'exercice clos le 31 décembre 2019, qui font apparaître un bénéfice de 304.490,28 €.

Une copie de chacun de ces documents est tenue à la disposition du Commissaire aux Comptes titulaire.

II - Convocation de l'Actionnaire Unique et du Commissaire aux Comptes :

Le Président décide de convoquer l'Actionnaire Unique de la Société **le 30 septembre 2020 à 10 heures** au siège social de la Société, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Présentation du rapport de gestion du Président de la Société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2019 et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de cet exercice
- Approbation desdits comptes et, s'il y a lieu, des conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Questions diverses.

Le Président établit également le texte des décisions qui seront soumises à l'Actionnaire Unique, et indique qu'il se charge de convoquer l'Actionnaire Unique et le Commissaire aux Comptes de la Société conformément à la Loi et aux statuts.

Enfin, le Président arrête le texte du rapport de gestion à présenter à l'Actionnaire Unique.

Il met en outre une copie de ces documents à la disposition du Commissaire aux Comptes titulaire.

ET DE TOUT CE QUE DESSUS, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été clos et signé par le Président.

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2020

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, 31/12/2019

				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 20 381	988
		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	1 397 769	AS 1 098 151	299 617
		Autres immobilisations corporelles	AT	299 387	AU 187 295	112 091
		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		BC	
		Autres titres immobilisés	BD	722	BE	722
		Prêts	BF	12 586	BG	12 586
		Autres immobilisations financières*	BH	72 967	BI	72 967
		TOTAL (II)	BJ	2 657 162	BK 1 305 828	1 351 334
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	497 434	BM	497 434
		En cours de production de biens	BN	83 578	BO 57 572	26 006
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	464 711	BS 62 452	402 259
		Marchandises	BT		BU	
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	22 360	BW	22 360
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 435 360	BY 11 065	1 424 295
		Autres créances (3)	BZ	52 450	CA	52 450
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	297 453	CG	297 453
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	334 532	CI	334 532
		TOTAL (III)	CJ	3 187 880	CK 131 089	3 056 790
		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	5 845 043	1A 1 436 917	4 408 125

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (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

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2020

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 B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	2 383 941
	Report à nouveau		DH	983
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	304 490
	Subventions d'investissement		DJ	6 251
	Provisions réglementées *		DK	
		TOTAL (I)	DL	2 783 666
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	258 859
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	1 300
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	715 115
	Dettes fiscales et sociales		DY	238 428
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	28 680
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	382 074
		TOTAL (IV)	EC	1 624 458
	Ecarts de conversion passif*	**(V)**	ED	
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 408 125

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	1 451 660
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2020

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	4 731	FB		FC	4 731	
	Production vendue biens *	FD	4 452 417	FE	610 119	FF	5 062 537	
	Production vendue services *	FG	220 743	FH		FI	220 743	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 677 892	FK	610 119	FL	5 288 011	
	Production stockée*					FM	(4 311)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	7 395	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	90 346	
	Autres produits (1) (11)					FQ	181 311	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 562 754	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 412	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 791 634	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(3 458)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 427 742	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	75 485	
	Salaires et traitements*					FY	1 286 063	
	Charges sociales (10)					FZ	386 751	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	120 978	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	123 224	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	259	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 211 095	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	351 659	
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	7 695	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	7 695	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(7 683)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	343 975	

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SASU ORCAPLAST — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	44 821
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 056
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	45 877
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 205
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 205
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	42 672
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	82 158
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	5 608 643
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	5 304 153
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	304 490

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	38 022
	– 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	482
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(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	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

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

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 278	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 926	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		44 821
Subventions d'investissement virées au résultat		1 056

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

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

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)		

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		

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Aucun fait caractéristique n'est à signaler dans le cadre des activités de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU ORCAPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 4 408 125 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 304 490 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2020 par le gérant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2019 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

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.

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.

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	1 323 025	77 244	2 500	1 397 769
- Installations générales, agencements aménagements divers	230 384	1 387		231 771
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 049	1 887		57 936
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 619 139**	**80 518**	**2 500**	**1 697 157**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	558 988		8 988	550 000
- Autres titres immobilisés	723			723
- Prêts et autres immobilisations financières	101 656	2 500	18 601	85 555
Immobilisations financières	**661 367**	**2 500**	**27 590**	**636 277**
ACTIF IMMOBILISE	**2 604 235**	**83 018**	**30 090**	**2 657 163**

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		80 518	2 500	83 018
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**80 518**	**2 500**	**83 018**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 500	27 590	30 090
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**2 500**	**27 590**	**30 090**

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.

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	189	99,76	550	550			601	-13	
- 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										

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	19 389	992		20 381
Immobilisations incorporelles	**19 389**	**992**		**20 381**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 003 207	94 990	45	1 098 152
- Installations générales, agencements aménagements divers	100 008	22 462		122 470
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 609	2 536		55 145
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 165 504**	**119 987**	**45**	**1 285 447**
ACTIF IMMOBILISE	**1 184 894**	**120 979**	**45**	**1 305 828**

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	497 434	493 976	3 458	
Autres approvisionnements				
Total I	**497 434**	**493 976**	**3 458**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	464 711	490 820		26 109
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**464 711**	**490 820**		**26 109**
Production en cours				
Produits				
Travaux	83 578	61 780	21 798	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**83 578**	**61 780**	**21 798**	
Production stockée			**21 798**	**26 109**

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 907 898 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			
Prêts	12 587		12 587
Autres	72 968		72 968
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 435 361	1 435 361	
Autres	52 450	52 450	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	334 532	334 532	
Total	**1 907 898**	**1 822 344**	**85 555**
Prêts accordés en cours d'exercice	6 300		
Prêts récupérés en cours d'exercice	9 373		

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	94 853
Total	**94 853**

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 120 024 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.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 624 459 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				
- à plus de 1 an à l'origine	258 860	86 061	167 713	5 086
Emprunts et dettes financières divers (*)	1 300	1 300		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 116	715 116		
Dettes fiscales et sociales	238 429	238 429		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	28 680	28 680		
Produits constatés d'avance	382 074	382 074		
Total	**1 624 459**	**1 451 660**	**167 713**	**5 086**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	66 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	163 656			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	28 847
DETTES PROVISIO.POUR CONG	95 030
PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY	522
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	25 589
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	157
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	22 092
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	28 680
Total	**200 917**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	334 532		
Total	**334 532**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	382 074		
Total	**382 074**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 452 418	610 119	5 062 537
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	119 814		119 814
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	4 731		4 731
Produits des activités annexes	100 929		100 929
TOTAL	**4 677 893**	**610 119**	**5 288 012**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 6 050 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12	12
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**	**12**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 695	10 649
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**7 695**	**10 649**
Résultat financier	**-7 683**	**-10 637**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 279	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 927	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		44 821
Subventions d'investissement virées au résultat		1 056
TOTAL	**3 205**	**45 877**

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	105 354
CIR 2019	-23 196
TOTAL	**82 158**

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture

L'épidémie COVID-19 (« Corona Virus Disease 2019 ») se développe depuis Décembre 2019, initialement en Chine puis dans le monde entier.L'épidémie a été considérée comme un événement de l'année 2020 et les comptes au 31/12/19 ont été établis sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19. Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de la société ont été limitées, au jour d'établissement des comptes annuels.
Les conséquences futures ne peuvent pas être estimées de manière fiable.
Cependant, si l'épidémie continuait à se développer au cours de l'exercice 2020, les risques significatifs suivants pourraient se matérialiser :
i) Baisse de l'activité et des revenus ;
ii) Dégradation de la trésorerie liée à des délais de règlement allongé des clients

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	105 498
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**105 498**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

AUTRES INFORMATIONS

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**241 795**		**241 795**
Cumul exercices antérieurs			105 741		105 741
Dotations de l'exercice			37 036		37 036
Amortissements			**142 778**		**142 778**
Cumul exercices antérieurs			111 221		111 221
Exercice			38 023		38 023
Redevances payées			**149 244**		**149 244**
A un an au plus			34 148		34 148
A plus d'un an et cinq ans au plus			69 403		69 403
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**103 551**		**103 551**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			1 947		1 947
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			**1 947**		**1 947**
Montant pris en charge dans l'exercice			**38 023**		**38 023**

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.)	4 681 024,24	4 911 892,47	5 471 646,03	5 281 699,80	5 288 011,86
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	671 572,55	641 054,26	493 247,13	534 140,92	540 987,40
Impôts sur les bénéfices	167 384,00	128 068,00	90 910,00	68 275,00	82 158,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	461 331,74	387 116,72	330 462,35	337 792,92	304 490,28
Résultat distribué	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	100,84	102,60	80,47	93,17	91,77
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	92,27	77,42	66,09	67,56	60,90
Dividende distribué	24,00	24,00	24,00	24,00	
Personnel					
Effectif salariés	36	39	39	39	39
Montant de la masse salariale	1 033 276,90	1 102 857,21	1 175 324,81	1 255 549,28	1 286 063,42
Montant des sommes versées en avantages sociaux	312 984,96	342 788,48	355 649,79	390 400,98	386 751,24

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*** »)

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MELUN
15 OCT. 2020
ARRIVE LE

DECISION ADOPTEE PAR L'ACTIONNAIRE UNIQUE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2020
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 2019 est bénéficiaire de 304.490,28 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

- dividendes à l'actionnaire unique..... 141.000,00 €
- le solde au compte « Autres Réserves »..... 163.490,28 €

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

Ce dividende est mis en paiement à compter de ce jour.

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 %
2016	**120.000**	**-**	**120.000**
2017	**120.000**	**-**	**120.000**
2018	**141.000**	**-**	**141.000**

Pour extrait conforme,

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

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 2019

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

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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au covid-19.

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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion

exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents 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 28 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes
Pascal FERRON

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

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
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	20 381	989	1 981
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	1 397 769	1 098 152	299 618	319 819
Autres immobilisations corporelles	299 387	187 295	112 092	133 816
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
Autres titres immobilisés	723		723	723
Prêts	12 587		12 587	15 660
Autres immobilisations financières	72 968		72 968	85 996
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 657 163**	**1 305 828**	**1 351 335**	**1 419 341**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	497 434		497 434	493 976
En-cours de production (biens et services)	83 578	57 572	26 006	10 031
Produits intermédiaires et finis	464 711	62 452	402 259	452 749
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**22 360**		**22 360**	**58 734**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 435 361	11 066	1 424 295	1 385 389
Autres créances	52 450		52 450	230 812
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	297 454		297 454	83 259
Charges constatées d'avance (3)	334 532		334 532	9 791
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 187 880**	**131 090**	**3 056 791**	**2 724 742**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 845 043**	**1 436 918**	**4 408 125**	**4 144 083**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				*8 988*
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2019	31/12/2018
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	2 383 941	2 187 148
Report à nouveau	983	983
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**304 490**	**337 793**
Subventions d'investissement	6 251	7 307
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 783 666**	**2 621 232**
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)	258 860	437 327
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 300	9 728
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 820
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 116	581 269
Dettes fiscales et sociales	238 429	308 947
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 680	34 366
Produits constatés d'avance (1)	382 074	146 394
TOTAL DETTES	**1 624 459**	**1 522 851**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 408 125**	**4 144 083**
(1) Dont à plus d'un an (a)	172 799	181 653
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 451 660	1 336 378
(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

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	4 731	2 459
Production vendue (biens)	5 062 537	5 038 157
Production vendue (services)	220 743	241 084
Chiffre d'affaires net	**5 288 012**	**5 281 700**
Dont à l'exportation	*610 120*	*581 414*
Production stockée	-4 311	112 850
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	7 396	2 306
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	90 347	65 753
Autres produits	181 311	181 309
Total I	**5 562 754**	**5 643 917**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	2 412	2 380
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 791 634	1 973 434
Variations de stock	-3 458	-95 424
Autres achats et charges externes (a)	1 427 743	1 430 975
Impôts, taxes et versements assimilés	75 486	78 343
Salaires et traitements	1 286 063	1 255 549
Charges sociales	386 751	390 401
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	120 979	94 445
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	123 225	89 820
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	260	665
Total II	**5 211 095**	**5 220 589**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**351 659**	**423 329**
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	12
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**	**12**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	7 695	10 649
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**7 695**	**10 649**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-7 683**	**-10 637**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**343 976**	**412 692**

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	44 821	6 652
Sur opérations en capital	1 056	88
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**45 877**	**6 740**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 205	13 364
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**3 205**	**13 364**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**42 672**	**-6 624**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	82 158	68 275
Total des produits (I+III+V+VII)	**5 608 644**	**5 650 669**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**5 304 153**	**5 312 876**
BENEFICE OU PERTE	**304 490**	**337 793**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*38 023*	*35 500*
- 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		

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

Aucun fait caractéristique n'est à signaler dans le cadre des activités de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU ORCAPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 4 408 125 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 304 490 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2020 par le gérant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2019 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

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.

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.

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	1 323 025	77 244	2 500	1 397 769
- Installations générales, agencements aménagements divers	230 384	1 387		231 771
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 049	1 887		57 936
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 619 139**	**80 518**	**2 500**	**1 697 157**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	558 988		8 988	550 000
- Autres titres immobilisés	723			723
- Prêts et autres immobilisations financières	101 656	2 500	18 601	85 555
Immobilisations financières	**661 367**	**2 500**	**27 590**	**636 277**
ACTIF IMMOBILISE	**2 604 235**	**83 018**	**30 090**	**2 657 163**

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		80 518	2 500	83 018
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**80 518**	**2 500**	**83 018**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 500	27 590	30 090
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**2 500**	**27 590**	**30 090**

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.

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	189	99,76	550	550			601	-13	
- 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										

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	19 389	992		20 381
Immobilisations incorporelles	**19 389**	**992**		**20 381**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 003 207	94 990	45	1 098 152
- Installations générales, agencements aménagements divers	100 008	22 462		122 470
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 609	2 536		55 145
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 165 504**	**119 987**	**45**	**1 285 447**
ACTIF IMMOBILISE	**1 184 894**	**120 979**	**45**	**1 305 828**

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	497 434	493 976	3 458	
Autres approvisionnements				
Total I	**497 434**	**493 976**	**3 458**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	464 711	490 820		26 109
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**464 711**	**490 820**		**26 109**
Production en cours				
Produits				
Travaux	83 578	61 780	21 798	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**83 578**	**61 780**	**21 798**	
Production stockée			**21 798**	**26 109**

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 907 898 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			
Prêts	12 587		12 587
Autres	72 968		72 968
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 435 361	1 435 361	
Autres	52 450	52 450	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	334 532	334 532	
Total	**1 907 898**	**1 822 344**	**85 555**
Prêts accordés en cours d'exercice	6 300		
Prêts récupérés en cours d'exercice	9 373		

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	94 853
Total	**94 853**

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 120 024 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.

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 624 459 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				
- à plus de 1 an à l'origine	258 860	86 061	167 713	5 086
Emprunts et dettes financières divers (*)	1 300	1 300		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	715 116	715 116		
Dettes fiscales et sociales	238 429	238 429		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	28 680	28 680		
Produits constatés d'avance	382 074	382 074		
Total	**1 624 459**	**1 451 660**	**167 713**	**5 086**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	66 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	163 656			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	28 847
DETTES PROVISIO.POUR CONG	95 030
PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY	522
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	25 589
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	157
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	22 092
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	28 680
Total	**200 917**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	334 532		
Total	**334 532**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	382 074		
Total	**382 074**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 452 418	610 119	5 062 537
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	119 814		119 814
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	4 731		4 731
Produits des activités annexes	100 929		100 929
TOTAL	**4 677 893**	**610 119**	**5 288 012**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 6 050 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12	12
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**	**12**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 695	10 649
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**7 695**	**10 649**
Résultat financier	**-7 683**	**-10 637**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 279	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 927	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		44 821
Subventions d'investissement virées au résultat		1 056
TOTAL	**3 205**	**45 877**

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	105 354
CIR 2019	-23 196
TOTAL	**82 158**

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture

L'épidémie COVID-19 (« Corona Virus Disease 2019 ») se développe depuis Décembre 2019, initialement en Chine puis dans le monde entier.L'épidémie a été considérée comme un événement de l'année 2020 et les comptes au 31/12/19 ont été établis sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19. Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de la société ont été limitées, au jour d'établissement des comptes annuels.
Les conséquences futures ne peuvent pas être estimées de manière fiable.
Cependant, si l'épidémie continuait à se développer au cours de l'exercice 2020, les risques significatifs suivants pourraient se matérialiser :
i) Baisse de l'activité et des revenus ;
ii) Dégradation de la trésorerie liée à des délais de règlement allongé des clients

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	105 498
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**105 498**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

AUTRES INFORMATIONS

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**241 795**		**241 795**
Cumul exercices antérieurs			105 741		105 741
Dotations de l'exercice			37 036		37 036
Amortissements			**142 778**		**142 778**
Cumul exercices antérieurs			111 221		111 221
Exercice			38 023		38 023
Redevances payées			**149 244**		**149 244**
A un an au plus			34 148		34 148
A plus d'un an et cinq ans au plus			69 403		69 403
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**103 551**		**103 551**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			1 947		1 947
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			**1 947**		**1 947**
Montant pris en charge dans l'exercice			**38 023**		**38 023**