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 22/07/2021 sous le numéro de dépôt 10134

n° 21.134

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 31/12/2020
Bilan Actif – Passif – Compte de Résultat
& Annexe

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Remi Guy Gross

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

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, 31/12/2020

			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	AG	21 672	5 980
		Fonds commercial (1)	AH	AI		302 359
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	4 288	145 711
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 204 396	234 314
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	212 731	241 517
		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	CV		550 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		722
		Prêts	BF	BG		13 943
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		63 820
		TOTAL (II)	BJ	BK	1 443 089	1 558 369
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		469 394
		En cours de production de biens	BN	BO	58 836	228
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	58 130	360 495
		Marchandises	BT	BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		33 840
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	11 065	1 116 017
		Autres créances (3)	BZ	CA		111 511
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		1 580 492
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		569 370
		TOTAL (III)	CJ	CK	128 031	4 241 348
		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	1A	1 571 121	5 799 718

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 2021

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	2 547 431
	Report à nouveau	DH	983
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	24 709
	Subventions d'investissement	DJ	5 195
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 666 319
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	5 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	5 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 340 793
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	129 615
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	6 830
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	833 214
	Dettes fiscales et sociales	DY	219 155
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	79 697
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	519 090
	TOTAL (IV)	EC	3 128 398
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 799 718

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	1 874 573
(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 2021

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	13 302	FB		FC	13 302	
	Production vendue biens *	FD	3 975 560	FE	461 609	FF	4 437 169	
	Production vendue services *	FG	218 654	FH		FI	218 654	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 207 517	FK	461 609	FL	4 669 126	
	Production stockée*					FM	(70 600)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	5 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	120 188	
	Autres produits (1) (11)					FQ	115 159	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 839 208	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	5 000	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 676 818	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	28 040	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 365 890	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	74 073	
	Salaires et traitements*					FY	1 069 997	
	Charges sociales (10)					FZ	308 593	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	137 261	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	116 966	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	5 000	
	Autres charges (12)					GE	503	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 788 144	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	51 063	
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	10	
	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	10	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 315	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	5 315	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(5 304)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	45 758	

(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 2021

Désignation de l'entreprise SASU ORCAPLAST — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	264
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 056
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 320
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	41 806
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	41 806
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(40 485)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(19 436)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 840 539
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 815 829
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	24 709

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	51 118
	– 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	164
(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	1 350	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 456	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		264
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

Cegid Group

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

FAITS CARACTERISTIQUES

La situation liée au COVID 19 a impacté l'activité de la société qui a vu son chiffre d'affaires diminuer de 12% au cours de l'année 2020. La société a eu recours à l'activité partielle et a souscrit des PGE .

Autres éléments significatifs

Aucun autre fait caractéristique n'est à signaler dans le cadre des activités de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU ORCAPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 5 799 718 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 709 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2021 par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2020 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.

* Logiciels : 1 à 3 ans
* Constructions : 15 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	6 283		27 653
Immobilisations incorporelles	**323 729**	**6 283**		**330 012**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		150 000		150 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 397 769	40 941		1 438 711
- Installations générales, agencements aménagements divers	231 771	141 823		373 594
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 936	13 038		70 974
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 697 157**	**345 803**		**2 042 959**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	550 000			550 000
- Autres titres immobilisés	723			723
- Prêts et autres immobilisations financières	85 555	11 407	19 197	77 765
Immobilisations financières	**636 277**	**11 407**	**19 197**	**628 487**
ACTIF IMMOBILISE	**2 657 163**	**363 493**	**19 197**	**3 001 459**

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	6 283	345 803	11 407	363 493
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**6 283**	**345 803**	**11 407**	**363 493**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			19 197	19 197
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**19 197**	**19 197**

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	178	99,76	550	550			427	-11	
- 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	20 381	1 291		21 673
Immobilisations incorporelles	**20 381**	**1 291**		**21 673**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		4 289		4 289
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 098 152	106 245		1 204 397
- Installations générales, agencements aménagements divers	122 470	23 138		145 608
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 145	2 298		57 443
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 285 447**	**135 970**		**1 421 417**
ACTIF IMMOBILISE	**1 305 828**	**137 261**		**1 443 089**

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	469 394	497 434		28 040
Autres approvisionnements				
Total I	**469 394**	**497 434**		**28 040**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	418 625	464 711		46 086
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**418 625**	**464 711**		**46 086**
Production en cours				
Produits				
Travaux	59 064	83 578		24 514
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**59 064**	**83 578**		**24 514**
Production stockée				**70 600**

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 885 730 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	13 944		13 944
Autres	63 821		63 821
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 127 083	1 127 083	
Autres	111 511	111 511	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	569 370	569 370	
Total	**1 885 730**	**1 807 965**	**77 765**
Prêts accordés en cours d'exercice	11 407		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 050		

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	90 784
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	17 195
Total	**107 979**

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Matières premières	58 836
Produits finis	58 130
TOTAL	**116 966**

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		5 000			5 000
Total		**5 000**			**5 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 000			
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 121 568 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	1 340 794	93 799	1 246 995	
Emprunts et dettes financières divers (*)	129 616	129 616		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 215	833 215		
Dettes fiscales et sociales	219 156	219 156		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	79 698	79 698		
Produits constatés d'avance	519 090	519 090		
Total	**3 121 568**	**1 874 573**	**1 246 995**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 150 936			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	69 002			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	50 873
INTERETS COURUS /EMPRUNTS	563
DETTES PROVISIO.POUR CONG	86 048
PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY	536
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	25 815
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	161
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	1 316
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	78 240
Total	**243 552**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	569 370		
Total	**569 370**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	519 090		
Total	**519 090**		

Impacts de l'événement Covid-19

La société a bénéficié d'un report d'échéances sur certains de ses emprunts en cours et a souscrit deux PGE pour un montant global de 800k€ ainsi qu'un prêt rebond pour un montant de 200K€.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 975 560	461 610	4 437 170
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	96 378		96 378
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	13 302		13 302
Produits des activités annexes	122 277		122 277
TOTAL	**4 207 517**	**461 610**	**4 669 127**

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de la société a diminué d'environ 12%

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 10 116 Euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

La société a eu recours à l'activité partielle, ce qui a eu pour conséquence de diminuer ses charges de personnel d'environ 97,7K€.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10	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	**10**	**12**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 315	7 695
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**5 315**	**7 695**
Résultat financier	**-5 305**	**-7 683**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 350	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 456	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		265
Subventions d'investissement virées au résultat		1 056
TOTAL	**41 806**	**1 321**

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	Montant
CIR 2019	-19 436
TOTAL	**-19 436**

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	261 667
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**261 667**
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			**410 700**		**410 700**
Cumul exercices antérieurs			95 683		95 683
Dotations de l'exercice			63 420		63 420
Amortissements			**159 103**		**159 103**
Cumul exercices antérieurs			101 263		101 263
Exercice			65 507		65 507
Redevances payées			**166 770**		**166 770**
A un an au plus			58 857		58 857
A plus d'un an et cinq ans au plus			167 343		167 343
A plus de cinq ans			31 359		31 359
Redevances restant à payer			**257 559**		**257 559**
A un an au plus			433		433
A plus d'un an et cinq ans au plus			1 514		1 514
A plus de cinq ans			2 160		2 160
Valeur résiduelle			**4 107**		**4 107**
Montant pris en charge dans l'exercice			**51 118**		**51 118**

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.)	4 911 892,47	5 471 646,03	5 281 699,80	5 288 011,86	4 669 126,94
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	641 054,26	493 247,13	534 140,92	540 987,40	144 476,48
Impôts sur les bénéfices	128 068,00	90 910,00	68 275,00	82 158,00	-19 436,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	387 116,72	330 462,35	337 792,92	304 490,28	24 709,32
Résultat distribué	120 000,00	120 000,00	120 000,00	141 000,00	141 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	102,60	80,47	93,17	91,77	32,78
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	77,42	66,09	67,56	60,90	4,94
Dividende distribué	24,00	24,00	24,00	28,20	28,20
Personnel					
Effectif salariés	39	39	39	39	42
Montant de la masse salariale	1 102 857,21	1 175 324,81	1 255 549,28	1 286 063,42	1 069 997,12
Montant des sommes versées en avantages sociaux	342 788,48	355 649,79	390 400,98	386 751,24	308 593,32

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 2020

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 2020

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 2020, 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 1er janvier 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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 l'associé unique.

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 21 juin 2021

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 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	27 653	21 673	5 981	989
Fonds commercial (1)	302 359		302 359	302 359
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	150 000	4 289	145 711	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 438 711	1 204 397	234 314	299 618
Autres immobilisations corporelles	454 249	212 731	241 517	112 092
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				
Autres titres immobilisés	723		723	723
Prêts	13 944		13 944	12 587
Autres immobilisations financières	63 821		63 821	72 968
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 001 459**	**1 443 089**	**1 558 369**	**1 351 335**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	469 394		469 394	497 434
En-cours de production (biens et services)	59 064	58 836	228	26 006
Produits intermédiaires et finis	418 625	58 130	360 495	402 259
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**33 840**		**33 840**	**22 360**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 127 083	11 066	1 116 018	1 424 295
Autres créances	111 511		111 511	52 450
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 580 493		1 580 493	297 454
Charges constatées d'avance (3)	569 370		569 370	334 532
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 369 381**	**128 032**	**4 241 349**	**3 056 791**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**7 370 839**	**1 571 121**	**5 799 718**	**4 408 125**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

	31/12/2020	31/12/2019
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	2 547 432	2 383 941
Report à nouveau	983	983
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**24 709**	**304 490**
Subventions d'investissement	5 195	6 251
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 666 319**	**2 783 666**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**5 000**	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 340 794	258 860
Emprunts et dettes financières diverses (3)	129 616	1 300
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 831	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 215	715 116
Dettes fiscales et sociales	219 156	238 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	79 698	28 680
Produits constatés d'avance (1)	519 090	382 074
TOTAL DETTES	**3 128 399**	**1 624 459**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 799 718**	**4 408 125**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 246 995	172 799
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 874 573	1 451 660
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

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

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	13 302	4 731
Production vendue (biens)	4 437 170	5 062 537
Production vendue (services)	218 655	220 743
Chiffre d'affaires net	**4 669 127**	**5 288 012**
Dont à l'exportation	*461 610*	*610 120*
Production stockée	-70 600	-4 311
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	5 333	7 396
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	120 189	90 347
Autres produits	115 160	181 311
Total I	**4 839 208**	**5 562 754**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	5 000	2 412
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 676 819	1 791 634
Variations de stock	28 040	-3 458
Autres achats et charges externes (a)	1 365 891	1 427 743
Impôts, taxes et versements assimilés	74 074	75 486
Salaires et traitements	1 069 997	1 286 063
Charges sociales	308 593	386 751
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	137 261	120 979
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	116 966	123 225
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 000	
Autres charges	504	260
Total II	**4 788 145**	**5 211 095**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**51 063**	**351 659**
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)	10	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	**10**	**12**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	5 315	7 695
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**5 315**	**7 695**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-5 305**	**-7 683**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**45 759**	**343 976**

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	265	44 821
Sur opérations en capital	1 056	1 056
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 321**	**45 877**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	41 806	3 205
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**41 806**	**3 205**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-40 485**	**42 672**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-19 436	82 158
Total des produits (I+III+V+VII)	**4 840 539**	**5 608 644**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**4 815 830**	**5 304 153**
BENEFICE OU PERTE	**24 709**	**304 490**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*51 118*	*38 023*
- 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

La situation liée au COVID 19 a impacté l'activité de la société qui a vu son chiffre d'affaires diminuer de 12% au cours de l'année 2020. La société a eu recours à l'activité partielle et a souscrit des PGE .

Autres éléments significatifs

Aucun autre fait caractéristique n'est à signaler dans le cadre des activités de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU ORCAPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 5 799 718 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 709 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2021 par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2020 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.

* Logiciels : 1 à 3 ans
* Constructions : 15 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

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				
Apports	6 283	345 803	11 407	363 493
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**6 283**	**345 803**	**11 407**	**363 493**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions			19 197	19 197
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**19 197**	**19 197**

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	178	99,76	550	550			427	-11	
- 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	20 381	1 291		21 673
Immobilisations incorporelles	**20 381**	**1 291**		**21 673**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		4 289		4 289
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 098 152	106 245		1 204 397
- Installations générales, agencements aménagements divers	122 470	23 138		145 608
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 145	2 298		57 443
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 285 447**	**135 970**		**1 421 417**
ACTIF IMMOBILISE	**1 305 828**	**137 261**		**1 443 089**

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	469 394	497 434		28 040
Autres approvisionnements				
Total I	**469 394**	**497 434**		**28 040**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	418 625	464 711		46 086
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**418 625**	**464 711**		**46 086**
Production en cours				
Produits				
Travaux	59 064	83 578		24 514
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**59 064**	**83 578**		**24 514**
Production stockée				**70 600**

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 885 730 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	13 944		13 944
Autres	63 821		63 821
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 127 083	1 127 083	
Autres	111 511	111 511	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	569 370	569 370	
Total	**1 885 730**	**1 807 965**	**77 765**
Prêts accordés en cours d'exercice	11 407		
Prêts récupérés en cours d'exercice	10 050		

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	90 784
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	17 195
Total	**107 979**

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Matières premières	58 836
Produits finis	58 130
TOTAL	**116 966**

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

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		5 000			5 000
Total		**5 000**			**5 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		5 000			
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 121 568 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	1 340 794	93 799	1 246 995	
Emprunts et dettes financières divers (*)	129 616	129 616		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 215	833 215		
Dettes fiscales et sociales	219 156	219 156		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	79 698	79 698		
Produits constatés d'avance	519 090	519 090		
Total	**3 121 568**	**1 874 573**	**1 246 995**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 150 936			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	69 002			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	50 873
INTERETS COURUS /EMPRUNTS	563
DETTES PROVISIO.POUR CONG	86 048
PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY	536
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	25 815
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	161
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	1 316
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	78 240
Total	**243 552**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	569 370		
Total	**569 370**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	519 090		
Total	**519 090**		

Impacts de l'événement Covid-19

La société a bénéficié d'un report d'échéances sur certains de ses emprunts en cours et a sosucrit deux PGE pour un montant global de 800k€ ainsi qu'un prêt rebond pour un montant de 200K€.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 975 560	461 610	4 437 170
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	96 378		96 378
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	13 302		13 302
Produits des activités annexes	122 277		122 277
TOTAL	**4 207 517**	**461 610**	**4 669 127**

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de la société a diminué d'environ 12%

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 10 116 Euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

La société a eu recours à l'activité partielle, ce qui a eu pour conséquence de diminuer ses charges de personnel d'environ 97,7K€.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10	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	**10**	**12**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 315	7 695
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**5 315**	**7 695**
Résultat financier	**-5 305**	**-7 683**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 350	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	40 456	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		265
Subventions d'investissement virées au résultat		1 056
TOTAL	**41 806**	**1 321**

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	Montant
CIR 2019	-19 436
TOTAL	**-19 436**

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	261 667
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**261 667**

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			**410 700**		**410 700**
Cumul exercices antérieurs			95 683		95 683
Dotations de l'exercice			63 420		63 420
Amortissements			**159 103**		**159 103**
Cumul exercices antérieurs			101 263		101 263
Exercice			65 507		65 507
Redevances payées			**166 770**		**166 770**
A un an au plus			58 857		58 857
A plus d'un an et cinq ans au plus			167 343		167 343
A plus de cinq ans			31 359		31 359
Redevances restant à payer			**257 559**		**257 559**
A un an au plus			433		433
A plus d'un an et cinq ans au plus			1 514		1 514
A plus de cinq ans			2 160		2 160
Valeur résiduelle			**4 107**		**4 107**
Montant pris en charge dans l'exercice			**51 118**		**51 118**

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 30 JUIN 2021
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 2020 est bénéficiaire de 24.709,32 €, décide de le distribuer.

Afin de compléter cette distribution, l'Actionnaire Unique décide en outre de procéder à la distribution d'une somme de 116.290,68 € à prélever sur le compte « Autres Réserves ».

Il est donc procédé à la distribution d'une somme globale de 141.000 €.

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 %
2017	**120.000**	**-**	**120.000**
2018	**141.000**	**-**	**141.000**
2019	**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