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 20/07/2022 sous le numéro de dépôt 9511

9511

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 31/12/2021
Bilan Actif – Passif – Compte de Résultat
& Annexe

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2022

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, 31/12/2021

				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	27 653	AG	23 766	3 886
		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	150 000	AQ	12 288	137 711
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 697 506	AS	1 348 381	349 124
		Autres immobilisations corporelles	AT	480 378	AU	255 493	224 884
		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	91	BC		91
		Autres titres immobilisés	BD	722	BE		722
		Prêts	BF	18 089	BG		18 089
		Autres immobilisations financières*	BH	63 820	BI		63 820
		TOTAL (II)	BJ	3 290 620	BK	1 639 931	1 650 689
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	586 665	BM		586 665
		En cours de production de biens	BN	103 068	BO	60 273	42 795
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	555 537	BS	73 233	482 303
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 240	BW		3 240
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 153 276	BY	10 887	1 142 389
		Autres créances (3)	BZ	134 000	CA		134 000
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	1 210 755	CG		1 210 755
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	126 113	CI		126 113
		TOTAL (III)	CJ	3 872 656	CK	144 393	3 728 263
		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	7 163 277	1A	1 784 324	5 378 952

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 2022

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	2 431 140
	Report à nouveau	DH	983
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	310 426
	Subventions d'investissement	DJ	102 728
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 933 278
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	1 247 994
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	45 426
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	833 601
	Dettes fiscales et sociales	DY	221 172
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	4 342
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	93 135
	TOTAL (IV)	EC	2 445 673
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 378 952

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	1 407 275
(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

4

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2022

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	57 601	FB		FC	57 601	
	Production vendue biens *	FD	5 445 340	FE	408 110	FF	5 853 451	
	Production vendue services *	FG	259 855	FH		FI	259 855	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 762 798	FK	408 110	FL	6 170 908	
	Production stockée*					FM	180 916	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	25 323	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	130 310	
	Autres produits (1) (11)					FQ	134 580	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 642 039	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	48 494	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 784 830	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(117 271)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 427 103	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	72 219	
	Salaires et traitements*					FY	1 335 544	
	Charges sociales (10)					FZ	365 486	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	205 988	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	133 506	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 634	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 257 536	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	384 502	
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	9	
	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	9	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 161	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	11 161	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(11 151)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	373 350	

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

Cegid Group

4

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

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

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SASU ORCAPLAST — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	13 173
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	13 173
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	371
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	371
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	12 801
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	75 726
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 655 222
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 344 795
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	310 426

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	63 585
	– 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	8 165
(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	125	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	246	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 500
Subventions d'investissement virées au résultat		11 673

(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

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 2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU ORCAPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 5 378 953 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 310 427 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/03/2022 par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2021 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 les modes linéaires et dégressifs en fonction de la nature des équipements et de leur 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 : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

REGLES ET METHODES COMPTABLES

* Mobilier : 10 ans

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	27 653			27 653
Immobilisations incorporelles	**330 012**			**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	1 438 711	267 943	9 147	1 697 506
- Installations générales, agencements aménagements divers	373 594	13 817		387 411
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 974	12 313		83 287
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 042 959**	**294 072**	**9 147**	**2 327 885**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	550 000	91		550 091
- Autres titres immobilisés	723			723
- Prêts et autres immobilisations financières	77 765	21 514	17 368	81 910
Immobilisations financières	**628 487**	**21 605**	**17 368**	**632 724**
ACTIF IMMOBILISE	**3 001 459**	**315 677**	**26 515**	**3 290 621**

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		294 072	21 605	315 677
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**294 072**	**21 605**	**315 677**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 147	17 368	26 515
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**9 147**	**17 368**	**26 515**

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 78 003 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	207	99,76	550	550			604	29	
- 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	21 673	2 094		23 767
Immobilisations incorporelles	**21 673**	**2 094**		**23 767**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 289	8 000		12 289
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 204 397	153 132	9 147	1 348 382
- Installations générales, agencements aménagements divers	145 608	37 650		183 258
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 443	5 112		62 555
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 421 417**	**203 894**	**9 147**	**1 616 164**
ACTIF IMMOBILISE	**1 443 089**	**205 989**	**9 147**	**1 639 931**

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	586 665	469 394	117 271	
Autres approvisionnements				
Total I	**586 665**	**469 394**	**117 271**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	555 537	418 625	136 912	
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**555 537**	**418 625**	**136 912**	
Production en cours				
Produits				
Travaux	103 068	59 064	44 004	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**103 068**	**59 064**	**44 004**	
Production stockée			**180 916**	

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 495 392 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	91		91
Prêts	18 089		18 089
Autres	63 821		63 821
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 153 276	1 153 276	
Autres	134 001	134 001	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	126 114	126 114	
Total	**1 495 392**	**1 413 391**	**82 001**
Prêts accordés en cours d'exercice	21 514		
Prêts récupérés en cours d'exercice	17 368		

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	101 542
Total	**101 542**

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 133 506 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

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 2 445 674 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	1 247 995	209 597	1 018 398	20 000
Emprunts et dettes financières divers (*)	45 427	45 427		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 602	833 602		
Dettes fiscales et sociales	221 172	221 172		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 342	4 342		
Produits constatés d'avance	93 135	93 135		
Total	**2 445 674**	**1 407 276**	**1 018 398**	**20 000**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	93 799			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	58 323
INTERETS COURUS /EMPRUNTS	571
DETTES PROVISIO.POUR CONG	86 642
PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY	1 284
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	25 993
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	385
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	18 310
Total	**191 508**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	126 114		
Total	**126 114**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	93 135		
Total	**93 135**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 445 341	408 111	5 853 451
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	108 215		108 215
Etudes			
Prestations de services	580		580
Ventes de marchandises	57 602		57 602
Produits des activités annexes	151 061		151 061
TOTAL	**5 762 798**	**408 111**	**6 170 909**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 7 213 Euros

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10	10
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**	**10**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 161	5 315
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**11 161**	**5 315**
Résultat financier	**-11 152**	**-5 305**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	125	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	246	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 500
Subventions d'investissement virées au résultat		11 673
TOTAL	**371**	**13 173**

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
CIR 2021	-23 401
IS 2021	99 127
TOTAL	**75 726**

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 45 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers	29	
Total	**45**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	202 377
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**202 377**
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			**367 400**		**367 400**
Cumul exercices antérieurs			117 968		117 968
Dotations de l'exercice			54 760		54 760
Amortissements			**172 728**		**172 728**
Cumul exercices antérieurs			124 653		124 653
Exercice			56 640		56 640
Redevances payées			**181 293**		**181 293**
A un an au plus			56 640		56 640
A plus d'un an et cinq ans au plus			142 062		142 062
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**198 702**		**198 702**
A un an au plus					
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			**3 674**		**3 674**
Montant pris en charge dans l'exercice			**63 585**		**63 585**

Engagements de retraite

Dans le cadre de son contrat IFC BPCE VIE, la société a abondé son compte à hauteur de 5 000€ sur l'exercice 2021.

TABLEAU DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
Nombre d'actions ordinaires	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 471 646,03	5 281 699,80	5 288 011,86	4 669 126,94	6 170 908,88
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	493 247,13	534 140,92	540 987,40	144 476,48	603 503,05
Impôts sur les bénéfices	90 910,00	68 275,00	82 158,00	-19 436,00	75 726,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	330 462,35	337 792,92	304 490,28	24 709,32	310 426,72
Résultat distribué	120 000,00	120 000,00	141 000,00	141 000,00	141 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	80,47	93,17	91,77	32,78	105,56
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	66,09	67,56	60,90	4,94	62,09
Dividende distribué	24,00	24,00	28,20	28,20	28,20
Personnel					
Effectif salariés	39	39	39	42	45
Montant de la masse salariale	1 175 324,81	1 255 549,28	1 286 063,42	1 069 997,12	1 335 544,64
Montant des sommes versées en avantages sociaux	355 649,79	390 400,98	386 751,24	308 593,32	365 486,29

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 2021

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 09 juin 2022

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 31/12/2021	Net 31/12/2020
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	23 767	3 886	5 981
Fonds commercial (1)	302 359		302 359	302 359
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	150 000	12 289	137 711	145 711
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 697 506	1 348 382	349 125	234 314
Autres immobilisations corporelles	480 378	255 494	224 884	241 517
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	91		91	
Autres titres immobilisés	723		723	723
Prêts	18 089		18 089	13 944
Autres immobilisations financières	63 821		63 821	63 821
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 290 621**	**1 639 931**	**1 650 689**	**1 558 369**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	586 665		586 665	469 394
En-cours de production (biens et services)	103 068	60 273	42 795	228
Produits intermédiaires et finis	555 537	73 233	482 304	360 495
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**3 240**		**3 240**	**33 840**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 153 276	10 887	1 142 389	1 116 018
Autres créances	134 001		134 001	111 511
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 210 756		1 210 756	1 580 493
Charges constatées d'avance (3)	126 114		126 114	569 370
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 872 657**	**144 393**	**3 728 263**	**4 241 349**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**7 163 277**	**1 784 325**	**5 378 953**	**5 799 718**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

	31/12/2021	31/12/2020
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	2 431 141	2 547 432
Report à nouveau	983	983
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**310 427**	**24 709**
Subventions d'investissement	102 728	5 195
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 933 279**	**2 666 319**
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)	1 247 995	1 340 794
Emprunts et dettes financières diverses (3)	45 427	129 616
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 831
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 602	833 215
Dettes fiscales et sociales	221 172	219 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 342	79 698
Produits constatés d'avance	93 135	519 090
TOTAL DETTES	**2 445 674**	**3 128 399**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 378 953**	**5 799 718**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 038 398	1 246 995
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 407 276	1 874 573
(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

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	57 602	13 302
Production vendue (biens)	5 853 451	4 437 170
Production vendue (services)	259 856	218 655
Chiffre d'affaires net	**6 170 909**	**4 669 127**
Dont à l'exportation	*408 111*	*461 610*
Production stockée	180 916	-70 600
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	25 324	5 333
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	130 310	120 189
Autres produits	134 580	115 160
Total I	**6 642 039**	**4 839 208**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	48 494	5 000
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 784 830	1 676 819
Variations de stock	-117 271	28 040
Autres achats et charges externes (a)	1 427 104	1 365 891
Impôts, taxes et versements assimilés	72 219	74 074
Salaires et traitements	1 335 545	1 069 997
Charges sociales	365 486	308 593
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	205 989	137 261
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	133 506	116 966
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		5 000
Autres charges	1 635	504
Total II	**6 257 537**	**4 788 145**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**384 503**	**51 063**
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	10
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**	**10**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	11 161	5 315
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**11 161**	**5 315**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-11 152**	**-5 305**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**373 351**	**45 759**

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		265
Sur opérations en capital	13 173	1 056
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**13 173**	**1 321**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	371	41 806
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**371**	**41 806**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**12 802**	**-40 485**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	75 726	-19 436
Total des produits (I+III+V+VII)	**6 655 222**	**4 840 539**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**6 344 795**	**4 815 830**
BENEFICE OU PERTE	**310 427**	**24 709**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*63 585*	*51 118*
- 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 2021.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU ORCAPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 5 378 953 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 310 427 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/03/2022 par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2021 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 les modes linéaires et dégressifs en fonction de la nature des équipements et de leur durée de vie prévue.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

* Mobilier : 10 ans

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	27 653			27 653
Immobilisations incorporelles	**330 012**			**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	1 438 711	267 943	9 147	1 697 506
- Installations générales, agencements aménagements divers	373 594	13 817		387 411
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 974	12 313		83 287
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 042 959**	**294 072**	**9 147**	**2 327 885**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	550 000	91		550 091
- Autres titres immobilisés	723			723
- Prêts et autres immobilisations financières	77 765	21 514	17 368	81 910
Immobilisations financières	**628 487**	**21 605**	**17 368**	**632 724**
ACTIF IMMOBILISE	**3 001 459**	**315 677**	**26 515**	**3 290 621**

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		294 072	21 605	315 677
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**294 072**	**21 605**	**315 677**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 147	17 368	26 515
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**9 147**	**17 368**	**26 515**

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 78 003 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	207	99,76	550	550			604	29	
- 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	21 673	2 094		23 767
Immobilisations incorporelles	**21 673**	**2 094**		**23 767**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	4 289	8 000		12 289
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 204 397	153 132	9 147	1 348 382
- Installations générales, agencements aménagements divers	145 608	37 650		183 258
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 443	5 112		62 555
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 421 417**	**203 894**	**9 147**	**1 616 164**
ACTIF IMMOBILISE	**1 443 089**	**205 989**	**9 147**	**1 639 931**

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	586 665	469 394	117 271	
Autres approvisionnements				
Total I	**586 665**	**469 394**	**117 271**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	555 537	418 625	136 912	
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**555 537**	**418 625**	**136 912**	
Production en cours				
Produits				
Travaux	103 068	59 064	44 004	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**103 068**	**59 064**	**44 004**	
Production stockée			**180 916**	

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 495 392 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	91		91
Prêts	18 089		18 089
Autres	63 821		63 821
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 153 276	1 153 276	
Autres	134 001	134 001	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	126 114	126 114	
Total	**1 495 392**	**1 413 391**	**82 001**
Prêts accordés en cours d'exercice	21 514		
Prêts récupérés en cours d'exercice	17 368		

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	101 542
Total	**101 542**

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 133 506 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

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 2 445 674 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	1 247 995	209 597	1 018 398	20 000
Emprunts et dettes financières divers (*)	45 427	45 427		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	833 602	833 602		
Dettes fiscales et sociales	221 172	221 172		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 342	4 342		
Produits constatés d'avance	93 135	93 135		
Total	**2 445 674**	**1 407 276**	**1 018 398**	**20 000**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	93 799			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	58 323
INTERETS COURUS /EMPRUNTS	571
DETTES PROVISIO.POUR CONG	86 642
PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY	1 284
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	25 993
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	385
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	18 310
Total	**191 508**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	126 114		
Total	**126 114**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	93 135		
Total	**93 135**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 445 341	408 111	5 853 451
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	108 215		108 215
Etudes			
Prestations de services	580		580
Ventes de marchandises	57 602		57 602
Produits des activités annexes	151 061		151 061
TOTAL	**5 762 798**	**408 111**	**6 170 909**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 7 213 Euros

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10	10
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**	**10**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 161	5 315
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**11 161**	**5 315**
Résultat financier	**-11 152**	**-5 305**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	125	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	246	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 500
Subventions d'investissement virées au résultat		11 673
TOTAL	**371**	**13 173**

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
CIR 2021	-23 401
IS 2021	99 127
TOTAL	**75 726**

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 45 personnes dont 2 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers	29	
Total	**45**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	202 377
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**202 377**

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			**367 400**		**367 400**
Cumul exercices antérieurs			117 968		117 968
Dotations de l'exercice			54 760		54 760
Amortissements			**172 728**		**172 728**
Cumul exercices antérieurs			124 653		124 653
Exercice			56 640		56 640
Redevances payées			**181 293**		**181 293**
A un an au plus			56 640		56 640
A plus d'un an et cinq ans au plus			142 062		142 062
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			**198 702**		**198 702**
A un an au plus					
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			**3 674**		**3 674**
Montant pris en charge dans l'exercice			**63 585**		**63 585**

Engagements de retraite

Dans le cadre de son contrat IFC BPCE VIE, la société a abondé son compte à hauteur de 5 000€ sur l'exercice 2021.

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 2022
CONFORMEMENT A LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
FAITE PAR LE PRESIDENT

QUATRIEME DECISION

L'Associée Unique constatant que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 est bénéficiaire de 310.426,72 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

- dividendes à l'Associé Unique ..... 141.000,00 €
- le solde, au compte « Autres Réserves », soit ..... 169.426,72 €

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 %
2018	**141.000**	-	**141.000**
2019	**141.000**	-	**141.000**
2020	**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