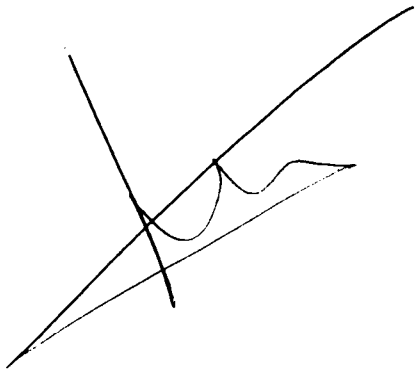
Bordereau attestant l'exactitude des informations - MELUN - 7702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/08/2025 - 10243 - 2005 B 01124 - 414 945 873 - ORCAPLAST

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 31/12/2024
Bilan Actif – Passif – Compte de Résultat
& Annexe

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2025

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, 31/12/2024

			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	36 546	AG 34 769	1 776
	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 36 288	113 711
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 311 693	AS 1 740 553	571 139
	Autres immobilisations corporelles	AT	498 229	AU 395 538	102 691
	Immobilisations en cours	AV	2 910	AW	2 910
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	550 000	CV	550 000
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	722	BE	722
	Prêts	BF	25 880	BG	25 880
	Autres immobilisations financières*	BH	63 498	BI	63 498
	TOTAL (II)	BJ	3 941 838	BK 2 207 150	1 734 688
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	652 883	BM 102 564	550 319
	En cours de production de biens	BN	114 437	BO	114 437
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	538 273	BS 121 815	416 458
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 169 055	BY 27 313	1 141 741
	Autres créances (3)	BZ	270 844	CA	270 844
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	613 480	CE	613 480
	Disponibilités	CF	372 813	CG	372 813
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 380 912	CI	1 380 912
	TOTAL (III)	CJ	5 112 700	CK 251 692	4 861 007
	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	9 054 538	1A 2 458 843	6 595 695

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 fournies dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 / 2025

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	1 628 983
	Report à nouveau	DH	983
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	295 741
	Subventions d'investissement	DJ	151 700
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 165 408
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	648 393
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	575 434
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 121 179
	Dettes fiscales et sociales	DY	487 021
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	7 515
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 590 743
	TOTAL (IV)	EC	4 430 286
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 595 695

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — 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	4 088 769
(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 2025

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	3 602	FB		FC	3 602
	Production vendue biens *	FD	6 252 146	FE	299 742	FF	6 551 889
	Production vendue services *	FG	205 711	FH		FI	205 711
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 461 460	FK	299 742	FL	6 761 203
	Production stockée*					FM	51 887
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	14 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	175 610
	Autres produits (1) (11)					FQ	155 578
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 158 279
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 343
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 733 036
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 661
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 835 889
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	72 093
	Salaires et traitements*					FY	1 357 284
	Charges sociales (10)					FZ	404 748
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux amortissements (14)					GA	201 219
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	224 379
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	12 540
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 845 195
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	313 083
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	24
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	39 329
	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	39 353
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14 818
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	14 818
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	24 534
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	337 618

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 · 2025

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	33 042
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	33 042
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	5 035
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	5 035
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	28 006
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	69 884
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	7 230 675
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	6 934 934
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	295 741

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	43 988
	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	
(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	
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1 2°, al.3) HS		

(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	Produits exceptionnels
Amortissements des immobilisations	5 035	
Subventions d'investissement virées au résultat		33 042

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

	Exercice N Charges antérieures	Produits antérieurs

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 2024.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU ORCAPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 6 595 695 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 295 741 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2025 par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2024 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.

* Concessions, logiciels et brevets : 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

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.

Titres de participation

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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	36 546			36 546
Immobilisations incorporelles	**338 905**			**338 905**
- 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	1 963 610	357 888	9 805	2 311 693
- Installations générales, agencements aménagements divers	392 288			392 288
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 914	5 347		96 261
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	76 200	2 910	76 200	2 910
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 682 692**	**366 145**	**86 005**	**2 962 832**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	550 000			550 000
- Autres titres immobilisés	723			723
- Prêts et autres immobilisations financières	91 728	16 200	18 550	89 378
Immobilisations financières	**642 451**	**16 200**	**18 550**	**640 101**
ACTIF IMMOBILISE	**3 664 048**	**382 345**	**104 555**	**3 941 839**

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		366 145	16 200	382 345
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**366 145**	**16 200**	**382 345**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		86 005	18 550	104 555
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**86 005**	**18 550**	**104 555**

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 71 740 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	367	99,76	550	550			503	18	
- 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	31 805	2 964		34 770
Immobilisations incorporelles	**31 805**	**2 964**		**34 770**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	28 289	8 000		36 289
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 601 141	149 218	9 805	1 740 554
- Installations générales, agencements aménagements divers	261 469	37 876		299 345
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 316	8 196		86 513
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 978 895**	**203 290**	**9 805**	**2 172 380**
ACTIF IMMOBILISE	**2 010 700**	**206 255**	**9 805**	**2 207 150**

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	652 883	655 544		2 661
Autres approvisionnements				
Total I	**652 883**	**655 544**		**2 661**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	538 273	526 237	12 036	
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**538 273**	**526 237**	**12 036**	
Production en cours				
Produits				
Travaux	114 437	74 586	39 851	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**114 437**	**74 586**	**39 851**	
Production stockée			**51 887**	

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 910 191 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	25 880		25 880
Autres	63 498		63 498
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 169 056	1 169 056	
Autres	270 845	270 845	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 380 912	1 380 912	
Total	**2 910 191**	**2 820 813**	**89 378**
Prêts accordés en cours d'exercice	16 200		
Prêts récupérés en cours d'exercice	18 550		

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	56 909
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	4 224
INTERETS COURUS A RECEVOIR	15 527
Total	**76 661**

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Matières premières	102 564
Produits finis	121 815
TOTAL	**224 379**

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

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

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

Capitaux propres

Composition du capital social

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

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 430 287 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	648 393	306 876	290 692	50 825
Emprunts et dettes financières divers (*)	575 434	575 434		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 121 179	1 121 179		
Dettes fiscales et sociales	487 021	487 021		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 515	7 515		
Produits constatés d'avance	1 590 743	1 590 743		
Total	**4 430 287**	**4 088 770**	**290 692**	**50 825**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	254 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	330 041			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	155 073
DETTES PROVISIO.POUR CONG	93 316
PERSONNEL AUT.CHARG.A PAY	52 119
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	26 128
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	5 880
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	5 082
Total	**337 599**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	1 380 912		
Total	**1 380 912**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	1 590 743		
Total	**1 590 743**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 252 148	299 742	6 551 890
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	91 843		91 843
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	3 603		3 603
Produits des activités annexes	113 868		113 868
TOTAL	**6 461 461**	**299 742**	**6 761 203**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 9 076 Euros

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	24	20
Autres intérêts et produits assimilés	39 329	24 735
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**39 353**	**24 755**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 819	9 356
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**14 819**	**9 356**
Résultat financier	**24 534**	**15 398**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements des immobilisations	5 036	
Subventions d'investissement virées au résultat		33 043
TOTAL	**5 036**	**33 043**

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 2024	-21 522
IS 2024	91 406
TOTAL	**69 884**

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 39,78 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers	22	
Total	**40**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	112 750
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**112 750**
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			**261 500**		**261 500**
Cumul exercices antérieurs			123 429		123 429
Dotations de l'exercice			34 414		34 414
Amortissements			**157 843**		**157 843**
Cumul exercices antérieurs			125 437		125 437
Exercice			35 670		35 670
Redevances payées			**161 107**		**161 107**
A un an au plus			38 749		38 749
A plus d'un an et cinq ans au plus			60 917		60 917
A plus de cinq ans			10 468		10 468
Redevances restant à payer			**110 135**		**110 135**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			2 160		2 160
A plus de cinq ans			455		455
Valeur résiduelle			**2 615**		**2 615**
Montant pris en charge dans l'exercice			**43 989**		**43 989**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 30 000 Euros
Dans le cadre de son contrat IFC BPCE VIE, la société a abondé son compte à hauteur de 30 000€ sur l'exercice 2024.

Régimes à cotisations définies
Montant des cotisations comptabilisées en charges : 30 000 Euros

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.)	4 669 126,94	6 170 908,88	5 241 119,70	6 012 161,09	6 761 203,40
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	144 476,48	603 503,05	220 048,23	563 846,18	620 648,56
Impôts sur les bénéfices	-19 436,00	75 726,00	-14 474,00	58 652,00	69 884,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	24 709,32	310 426,72	44 878,54	265 537,47	295 741,27
Résultat distribué	141 000,00	141 000,00	141 000,00	141 000,00	1 141 000,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	32,78	105,56	46,90	101,04	110,15
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	4,94	62,09	8,98	53,11	59,15
Dividende distribué	28,20	28,20	28,20	28,20	228,20
Personnel					
Effectif salariés	42	45	43	41	40
Montant de la masse salariale	1 069 997,12	1 335 544,64	1 337 424,87	1 343 928,49	1 357 284,01
Montant des sommes versées en avantages sociaux	308 593,32	365 486,29	355 140,73	370 280,50	404 748,18

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 2024

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 2024

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 2024, 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 2024 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.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Nous attestions de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.821-55 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.

Le présent rapport est daté du dernier jour des travaux d'audit compte tenu de la date de communication des documents.

A Chambourcy,
Le 3 juin 2025

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 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires	36 546	34 770	1 777	4 741
Fonds commercial (1)	302 359		302 359	302 359
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	150 000	36 289	113 711	121 711
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 311 693	1 740 554	571 139	362 469
Autres immobilisations corporelles	498 229	395 538	102 691	143 416
Immobilisations corporelles en cours	2 910		2 910	76 200
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	25 880		25 880	28 230
Autres immobilisations financières	63 498		63 498	63 498
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 941 839**	**2 207 150**	**1 734 688**	**1 653 348**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	652 883	102 564	550 319	571 836
En-cours de production (biens et services)	114 437		114 437	74 586
Produits intermédiaires et finis	538 273	121 815	416 458	434 656
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				**3 240**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 169 056	27 314	1 141 742	1 211 218
Autres créances	270 845		270 845	442 074
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	613 480		613 480	1 195 168
Disponibilités	372 814		372 814	325 869
Charges constatées d'avance (3)	1 380 912		1 380 912	1 916 106
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**5 112 700**	**251 693**	**4 861 007**	**6 174 752**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**9 054 539**	**2 458 843**	**6 595 695**	**7 828 100**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

	31/12/2024	31/12/2023
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	1 628 984	2 504 446
Report à nouveau	983	983
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**295 741**	**265 537**
Subventions d'investissement	151 701	140 495
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 165 409**	**2 999 461**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	648 393	724 435
Emprunts et dettes financières diverses (3)	575 434	190 060
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 121 179	977 295
Dettes fiscales et sociales	487 021	569 269
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 515	39 204
Produits constatés d'avance	1 590 743	2 328 376
TOTAL DETTES	**4 430 287**	**4 828 639**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**6 595 695**	**7 828 100**
(1) Dont à plus d'un an (a)	341 517	418 275
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 088 770	4 410 364
(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

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	3 603	44 063
Production vendue (biens)	6 551 890	5 724 681
Production vendue (services)	205 711	243 417
Chiffre d'affaires net	**6 761 203**	**6 012 161**
Dont à l'exportation	*299 743*	*436 327*
Production stockée	51 887	51 565
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 000	23 327
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	175 611	131 044
Autres produits	155 579	172 522
Total I	**7 158 280**	**6 390 618**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 344	40 475
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 733 037	2 136 607
Variations de stock	2 661	64 213
Autres achats et charges externes (a)	1 835 890	1 669 798
Impôts, taxes et versements assimilés	72 094	66 321
Salaires et traitements	1 357 284	1 343 928
Charges sociales	404 748	370 281
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	201 219	177 993
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	224 379	192 663
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	12 540	6 345
Total II	**6 845 196**	**6 068 623**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**313 084**	**321 995**
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)	24	20
Autres intérêts et produits assimilés (3)	39 329	24 735
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**39 353**	**24 755**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	14 819	9 356
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**14 819**	**9 356**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**24 534**	**15 398**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**337 618**	**337 393**

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
PROD EXCEPT /OPER.GESTION		409
		409
Sur opérations en capital		
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRÉES	33 043	21 929
	33 043	21 929
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**33 043**	**22 338**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
AUTRES CHARGES EXCEPTION.		35 542
		35 542
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	5 036	
	5 036	
Total charges exceptionnelles (VIII)	**5 036**	**35 542**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**28 007**	**-13 204**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
INT. FISCALE CHARGES	91 406	80 516
CREDIT IMPOTS RECHERCHE	-21 522	-21 864
	69 884	58 652
Total des produits (I+III+V+VII)	**7 230 676**	**6 437 710**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**6 934 934**	**6 172 173**
BENEFICE OU PERTE	**295 741**	**265 537**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*43 989*	*52 601*
- 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		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SASU ORCAPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 6 595 695 Euros
et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 295 741 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2025 par le président de l'entreprise

Règles générales

Les comptes au 31/12/2024 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

* Concessions, logiciels et brevets : 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

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.

Titres de participation

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prevoit des indemnités de fin de carrière Il n'a pas été signé un accord particulier

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	36 546			36 546
Immobilisations incorporelles	**338 905**			**338 905**
- 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	1 963 610	357 888	9 805	2 311 693
- Installations générales, agencements aménagements divers	392 288			392 288
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 914	5 347		96 261
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	76 200	2 910	76 200	2 910
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 682 692**	**366 145**	**86 005**	**2 962 832**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	550 000			550 000
- Autres titres immobilisés	723			723
- Prêts et autres immobilisations financières	91 728	16 200	18 550	89 378
Immobilisations financières	**642 451**	**16 200**	**18 550**	**640 101**
ACTIF IMMOBILISE	**3 664 048**	**382 345**	**104 555**	**3 941 839**

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		366 145	16 200	382 345
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**366 145**	**16 200**	**382 345**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		86 005	18 550	104 555
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**86 005**	**18 550**	**104 555**

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 71 740 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	367	99,76	550	550			503	18	
- 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	31 805	2 964		34 770
Immobilisations incorporelles	**31 805**	**2 964**		**34 770**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	28 289	8 000		36 289
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 601 141	149 218	9 805	1 740 554
- Installations générales, agencements aménagements divers	261 469	37 876		299 345
- Matériel de transport	9 681			9 681
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 316	8 196		86 513
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 978 895**	**203 290**	**9 805**	**2 172 380**
ACTIF IMMOBILISE	**2 010 700**	**206 255**	**9 805**	**2 207 150**

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	652 883	655 544		2 661
Autres approvisionnements				
Total I	**652 883**	**655 544**		**2 661**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	538 273	526 237	12 036	
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**538 273**	**526 237**	**12 036**	
Production en cours				
Produits				
Travaux	114 437	74 586	39 851	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**114 437**	**74 586**	**39 851**	
Production stockée			**51 887**	

NOTES SUR LE BILAN

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 910 191 Euros et le classement detaillé 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	25 880		25 880
Autres	63 498		63 498
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 169 056	1 169 056	
Autres	270 845	270 845	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 380 912	1 380 912	
Total	**2 910 191**	**2 820 813**	**89 378**
Prêts accordés en cours d'exercice	16 200		
Prêts récupérés en cours d'exercice	18 550		

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

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	56 909
RRR A OBTENIR AVR A RECEV	4 224
INTERETS COURUS A RECEVOIR	15 527
Total	**76 661**

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie

	Montant
Matières premières	102 564
Produits finis	121 815
TOTAL	**224 379**

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

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

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

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 80 000.00 Euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 16.00 Euros

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 430 287 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	648 393	306 876	290 692	50 825
Emprunts et dettes financières divers (*)	575 434	575 434		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 121 179	1 121 179		
Dettes fiscales et sociales	487 021	487 021		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 515	7 515		
Produits constatés d'avance	1 590 743	1 590 743		
Total	**4 430 287**	**4 088 770**	**290 692**	**50 825**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	254 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	330 041			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	155 073
DETTES PROVISIO.POUR CONG	93 316
PERSONNEL AUT CHARG.A PAY	52 119
CHARG.SOCIAL/CONGES A PAY	26 128
AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	5 880
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	5 082
Total	**337 599**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	1 380 912		
Total	**1 380 912**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	1 590 743		
Total	**1 590 743**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	6 252 148	299 742	6 551 890
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	91 843		91 843
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	3 603		3 603
Produits des activités annexes	113 868		113 868
TOTAL	**6 461 461**	**299 742**	**6 761 203**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes 9 076 Euros

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	24	20
Autres intérêts et produits assimilés	39 329	24 735
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**39 353**	**24 755**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 819	9 356
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**14 819**	**9 356**
Résultat financier	**24 534**	**15 398**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements des immobilisations	5 036	
Subventions d'investissement virées au résultat		33 043
TOTAL	**5 036**	**33 043**

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 2024	-21 522
IS 2024	91 406
TOTAL	**69 884**

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 39.78 personnes

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	
Ouvriers	22	
Total	**40**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	112 750
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**112 750**

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			**261 500**		**261 500**
Cumul exercices antérieurs			123 429		123 429
Dotations de l'exercice			34 414		34 414
Amortissements			**157 843**		**157 843**
Cumul exercices antérieurs			125 437		125 437
Exercice			35 670		35 670
Redevances payées			**161 107**		**161 107**
A un an au plus			38 749		38 749
A plus d'un an et cinq ans au plus			60 917		60 917
A plus de cinq ans			10 468		10 468
Redevances restant à payer			**110 135**		**110 135**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			2 160		2 160
A plus de cinq ans			455		455
Valeur résiduelle			**2 615**		**2 615**
Montant pris en charge dans l'exercice			**43 989**		**43 989**

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions compléments de retraite et indemnités assimilées 30 000 Euros
Dans le cadre de son contrat IFC BPCE VIE la société a abondé son compte à hauteur de 30 000€ sur l'exercice 2024

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges 30 000 Euros

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 2025
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 2024 est bénéficiaire de 295.741,27 €, décide de l'affecter de la manière suivante :

- dividendes à l'Associée Unique ..... 141.000,00 €
- le solde au compte « Autres Réserves »..... 154.741,27 €

Cette distribution donnera ainsi lieu au paiement d'un dividende de 28,20 € par action.

Ces dividendes sont mis en paiement à compter du jour de l'assemblée.

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 %
2021	**141.000**	-	**141.000**
2022	**141.000**	-	**141.000**
2023	**141.000**	-	**141.000**

Il est rappelé que le 19 novembre 2024 l'Associée Unique a décidé de procéder à une distribution exceptionnelle de dividendes d'un montant de 1.000.000 €, à prélever sur le compte « Autres Réserves », soit un montant de 200 € par action.

Pour extrait conforme,

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