

RCS : EVRY  
Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 01017  
Numéro SIREN : 320 153 612  
Nom ou dénomination : ONDULYS TAILLEUR

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2021 sous le numéro de dépôt 15502


Certifié conforme  
Le Président**BILAN ACTIF**

	Brut	Amort. prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	327 815	327 815		
Fonds commercial	314 657	314 657		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains	335 720		335 720	335 720
Constructions	6 776 582	4 824 285	1 952 296	2 236 912
Inst. techniques, mat. outillage industriel	30 526 630	25 542 667	4 983 962	5 874 121
Autres immobilisations corporelles	951 870	943 629	8 241	19 513
Immobilisations en cours	752 276		752 276	599 666
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	2 020 507	395 219	1 625 288	1 553 303
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 576		9 576	53 361
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>42 015 638</b>	<b>32 348 274</b>	<b>9 667 363</b>	<b>10 672 599</b>

Matières premières, approvisionnements	1 301 144		1 301 144	1 337 320
En cours de production de biens	35 854		35 854	34 732
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	630 502	7 404	623 097	684 402
Marchandises	120 812		120 812	72 444
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients et comptes rattachés	1 180 071	2 307	1 177 764	397 908
Autres créances	848 572		848 572	928 370
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				1 912
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>4 116 958</b>	<b>9 712</b>	<b>4 107 246</b>	<b>3 457 089</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

<b>Total de l'actif</b>	<b>46 132 596</b>	<b>32 357 987</b>	<b>13 774 609</b>	<b>14 129 689</b>
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Droit au bail		Immo. à - un an		Part à + un an	
Immobilisations		Stocks		Créances	

## BILAN PASSIF

		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé)	310 000	310 000	310 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		31 000	31 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		1 516 805	10 769 164
Report à nouveau			- 15 213 346
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>- 2 237 376</b>	<b>- 3 039 012</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		4 125 430	4 177 802
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>3 745 858</b>	<b>- 2 964 392</b>

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		

Provisions pour risques		18 000
Provisions pour charges	29 061	30 302
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>29 061</b>	<b>48 302</b>

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 105	210
Emprunts et dettes financières divers	4 693 948	12 230 108
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 585 306	2 417 510
Dettes fiscales et sociales	2 015 252	1 706 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 678	57 706
Autres dettes	686 399	633 848
Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes</b>	<b>9 999 690</b>	<b>17 045 780</b>

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

<b>Total du passif</b>	<b>13 774 609</b>	<b>14 129 689</b>
------------------------	-------------------	-------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 999 690	17 045 780
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	3 105	210

## COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2020			31/12/2019
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	2 880 089	385 666	3 265 756	1 143 897
Production vendue de biens	24 064 642	2 886 305	26 950 947	32 299 504
Production vendue de services	730 651	467 904	1 198 555	1 087 516
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>27 675 382</b>	<b>3 739 876</b>	<b>31 415 259</b>	<b>34 530 917</b>

Production stockée		- 53 413	- 39 596
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		93 475	67 724
Autres produits			
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>31 455 321</b>	<b>34 559 045</b>

Achats de marchandises (y compris droits de douane)		2 993 639	1 058 596
Variation de stocks (marchandises)		- 48 368	- 53 526
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)		12 562 621	16 438 160
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		36 175	302 599
Autres achats et charges externes		8 175 245	9 583 499
Impôts, taxes et versements assimilés		407 068	477 067
Salaires et traitements		5 884 156	5 794 495
Charges sociales		2 405 731	2 420 298
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		1 203 844	1 245 063
Dotations aux provisions			
Sur actif circulant : Dotations aux provisions		6 768	675
Pour risques et charges : Dotations aux provisions			19 114
Autres charges		313 903	336 938
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>33 940 786</b>	<b>37 622 982</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>- 2 485 464</b>	<b>- 3 063 936</b>

Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			250 288
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		317 598	276 518
Reprises sur provisions et transferts de charges		71 984	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b>		<b>389 582</b>	<b>526 806</b>

Dotations financières aux amortissements et provisions			136 633
Intérêts et charges assimilées		193 366	209 774
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des charges financières</b>		<b>193 366</b>	<b>346 407</b>

<b>Résultat financier</b>		<b>196 216</b>	<b>180 398</b>
---------------------------	--	----------------	----------------

<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>- 2 289 248</b>	<b>- 2 883 537</b>
--------------------------------------	--	--------------------	--------------------



**S.A.S. ONDULYS TAILLEUR**

**Société par Actions Simplifiée au capital de 310 000 Euros**

**Siège social : 1, rue du Chemin Blanc – 91160 LONGJUMEAU**

**RCS 320 153 612 00041**



**ANNEXE**



Au Bilan, avant répartition de l'Exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 13 774 610 Euros et au Compte de Résultat présenté sous forme de liste dégageant une perte de 2 237 377 Euros.

L'Exercice est de 12 mois et couvre la période 01/01/2020 - 31/12/2020.



<b><i>I – FAITS MAJEURS</i></b> .....	3
<b><i>II - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i></b> .....	3
<b>1) IMMOBILISATIONS :</b> .....	3
<b>2) PARTICIPATIONS :</b> .....	4
<b>3) STOCKS :</b> .....	4
<b>4) CREANCES :</b> .....	4
<b><i>III – NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</i></b> .....	5
<b>1) INFORMATIONS SUR LES VARIATIONS DE POSTE DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS</b> .....	5
<b>2) PARTICIPATIONS :</b> .....	5
<b>3) CREANCES ET DETTES</b> .....	6
<b>4) CAPITAL SOCIAL</b> .....	6
<b>5) CAPITAUX PROPRES</b> .....	6
<b>6) PROVISIONS REGLEMENTEES :</b> .....	6
<b>7) PROVISIONS POUR RISQUES :</b> .....	7
<b>8) PROVISIONS POUR DEPRECIATION :</b> .....	7
<b>9) EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES :</b> .....	7
<b>10) CHIFFRE D’AFFAIRES</b> .....	8
<b>11) TRANSFERT DE CHARGES</b> .....	8
<b>12) RESULTAT EXCEPTIONNEL</b> .....	8
<b>13) IMPOT SUR LES BENEFICES</b> .....	8
<b><i>IV - AUTRES INFORMATIONS</i></b> .....	9
<b>1) EFFECTIF</b> .....	9
<b>2) INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE</b> .....	10
<b>3) ENGAGEMENTS FINANCIERS - (hors CREDIT-BAIL)</b> .....	10
<b>4) CREDIT-BAIL</b> .....	10
<b>5) AVANCES AUX DIRIGEANTS</b> .....	10
<b>6) INFORMATIONS POST - CLOTURE</b> .....	10
<b>7) ENTREPRISES LIEES</b> .....	10
<b>8) IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE</b> .....	10

**I – FAITS MAJEURS**

Néant

**II - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- ◇ Continuité de l'exploitation
- ◇ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- ◇ Indépendance des exercices
- ◇ Coûts historiques.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général. Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont présentés conformément au règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.

**1) IMMOBILISATIONS :**

La valeur brute des immobilisations corporelles et incorporelles correspond à leur coût d'acquisition augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés selon la durée de vie estimée. Pour les biens acquis neufs, les modes d'amortissement et les durées de vie sont les suivants :

	<b>Mode</b>	<b>Durée</b>
logiciels	Linéaire	5 ans
Constructions	Linéaire	33 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages industriels	Linéaire	12 ans
Matériels de Transport	Linéaire	5 ans
Matériels de Bureau et Informatique	Linéaire	5 ans
Petits équipements	Linéaire	5 ans

Au vu des derniers résultats d'exploitations négatifs, le fonds de commerce d'une valeur de 314.657 Euros avait été déprécié à 100% en 2016.

**Pièces de Rechange :**

Les pièces de rechanges ont été traitées conformément aux normes comptables des comptes sociaux, à savoir :

<b>Valeur unitaire</b>	<b>Durée de vie &lt; 3 ans</b>	<b>Durée de vie &gt; 3 ans &lt; 10 ans</b>	<b>Durée de vie &gt; 10 ans</b>
<b>&lt; à 1 000 €</b>	Charges	Charges	Charges
<b>&gt; à 1 000 €</b>	Stocks	Immobilisation	Immobilisation

Les pièces détachées principales, de sécurité et acquises au moment de l'acquisition de la machine sont immobilisées et amorties dès leur date d'acquisition selon la durée de l'immobilisation principale.

## **2) PARTICIPATIONS :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence. La valeur d'inventaire est déterminée sur la base de la quote-part de situation nette et d'éléments prévisionnels ou d'évaluations à la valeur vénale, le cas échéant.

## **3) STOCKS :**

### **-Matières**

Elles sont valorisées au coût moyen pondéré.

Une dotation aux provisions pour dépréciation concerne les matières ne tournant plus depuis un an à hauteur de 50% de leur valeur et à 100% au delà de deux ans.

### **-Produits finis et en cours**

La valorisation des produits finis et en cours de production est obtenue en pratiquant sur le prix de vente un abattement correspondant aux frais restant à supporter jusqu'à la vente et à la marge.

La provision pour dépréciation des stocks concerne les produits finis ne tournant plus depuis plus d'un an à hauteur de 50% et à 100% au delà de deux ans.

### **-Marchandises**

Elles sont valorisées au coût moyen pondéré d'achat.

La méthode de dépréciation utilisée est identique à la méthode de dépréciation des produits finis.

## **4) CREANCES :**

Elles sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

En ce qui concerne les créances clients, les provisions tiennent compte du remboursement éventuel à percevoir de l'assurance-crédit suivant les garanties du contrat.

Les effets, remis à l'encaissement et non échus, ont été comptabilisés en « créances clients et comptes rattachés ». Par contre, pour les effets dont l'échéance est antérieure à la date de clôture, ils sont intégrés dans le poste « Disponibilités ».

**III – NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RESULTAT****1) INFORMATIONS SUR LES VARIATIONS DE POSTE DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS**

IMMO en K€	Valeurs Début	Chgt de Méthode	Entrées Achats	Entrée Virt. Poste à poste	Cession Rebus	Sortie Virt. Poste à poste	Total fin
Licences	328						328
Fonds de Commerce	315						315
<i>Immo. Incorporelles</i>	642	0	0	0	0	0	642
terrains	336						336
constructions install	6 777						6 777
Inst. Techn. Mat.&Outi.	30 512		15				30 527
Mat. Transport	188						188
Mat. Bur. & Info.	761		3				764
immo en cours	600		153				752
avances et acomptes							-
<i>Immo Corporelles</i>	39 173	0	170	0	-	0	39 343
	39 816	0	170	0	-	0	39 986

AMORT en K€	Valeurs Début	Chgt de Méthode	Dotation Année	Entrée Virt. Poste à poste	Reprise Amts	Sortie Virt. Poste à poste	Total fin
<i>Immo. Incorporelles</i>	328	-		-	-	-	328
terrains	-						-
constructions install	4 540		285				4 824
Inst. Techn. Mat.&Outi.	24 638		905				25 543
Mat. Transport	188						188
Mat. Bur. & Info.	742		14				756
immo en cours	-						-
<i>Immo. Corporelles</i>	30 107	-	1 204	-	-	-	31 311
	30 435	-	1 204	-	-	-	31 638

**2) PARTICIPATIONS :**

Liste des filiales et participations :

En Euros	siren	VN des titres	% détenu	VN des titres	capitaux propres avt Rslt 2020	Résultat 2020
REFERENCE	304.097.348	2 020 508	50,06%	2 020 508	3 103 036	143 802
		2 020 508		2 020 508		

**3) CREANCES ET DETTES**

en K€	1 an au plus	entre 1 & 5 ans	+ 5 ans	total	dont entreprises liées	dont produits à recevoir
clients	1 180			1 180	621	190
autres créances	849			849	-	179
	2 029		-	2 029	621	369

Les produits à recevoir correspondent aux factures à établir clients ainsi qu'aux avoirs et remises de fin d'année fournisseurs à recevoir et à des plafonnements CET à recevoir.

En K€	1 an au plus	entre 1 & 5 ans	+ 5 ans	Dont Entreprises Liées	Dont Charges à Payer
Fournisseurs	2 585			752	318
Dettes fiscales et sociales	2 015				866
Dettes sur immobilisations	16				
Autres dettes	686				658
	5 302	-	-	752	1 842

Les charges à payer fournisseurs correspondent aux Factures Non Parvenues.  
 Pour les dettes fiscales et sociales, il s'agit des provisions liées aux primes et aux congés payés ainsi que les charges fiscales et sociales y afférentes.  
 Pour les autres dettes, il s'agit principalement des R.R.R. à accorder aux clients.

**4) CAPITAL SOCIAL**

Le Capital Social est de 310.000 Euros, divisé en 20.000 actions ayant toutes les mêmes droits.

**5) CAPITAUX PROPRES**

Postes explicatifs des variations significatives des capitaux propres sur l'année :

	K€	
<b>Situation nette au 31/12/19</b>	-	<b>2 964</b>
Résultat 2020	-	2 237
Provisions Réglementées et autres	-	52
Recapitalisation		9 000
<b>Situation nette au 31/12/20</b>		<b>3 746</b>

**6) PROVISIONS REGLEMENTEES :**

Une reprise sur amortissements dérogatoires a été faite pour 52 372 Euros, le montant de la provision ressort ainsi à 4 125 430 Euros à la clôture de l'exercice.

**7) PROVISIONS POUR RISQUES :**

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 29 061 Euros et concernent les principaux éléments suivants :

Variation des provisions en €	Prov. 31/12/19	Dotation de l'exercice	Dimin. Utilisation de l'exercice	Dimin. Montants non utilisés	Prov. 31/12/20
Provision pour litige	18 000			18 000	0
Médaille du Travail	30 302			1 241	29 061
	<b>48 302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 241</b>	<b>29 061</b>

**8) PROVISIONS POUR DEPRECIATION :**

Les provisions pour dépréciation s'élèvent à 719 588 Euros et concernent les principaux éléments suivants :

Variation des provisions en Euros	Prov. 31/12/19	Dotation de l'exercice	Dimin. Utilisation de l'exercice	Dimin. Montants non utilisés	Prov. 31/12/20
Stocks et en cours	636	6 768		0	7 404
immo incorpo	314 657				314 657
sur immo des titres de part.	467 204			71 985	395 219
comptes de tiers	2 983			675	2 308
	<b>785 480</b>	<b>6 768</b>	<b>0</b>	<b>72 660</b>	<b>719 588</b>

**9) EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES :**

✓ Ventilation du poste « Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit »

K€	A - 1 an	De 2 à 5 ans	+ 5 ans	Total
Banque	3			3
				-
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>			<b>3</b>

✓ Ventilation du poste « Emprunts et dettes fin. divers »

K€	A - 1 an	De 2 à 5 ans	+ 5 ans	Total
Comptes courants des stés liées	4 694			4 694
<b>TOTAL</b>	<b>4 694</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 694</b>

**10) CHIFFRE D'AFFAIRES**

En K€	France	Etranger	Total	Dont Groupe Ondulys	Dont Groupe VPK
<b>Marchandises</b>	2 880	386	3 266		
<b>Production Vendue</b>	24 065	2 886	26 951		
<b>Services</b>	731	468	1 199		
<b>ST</b>	27 676	3 740	31 416	1 953	316
<b>Autres Produits</b>			-		-
<b>Total</b>	<b>27 676</b>	<b>3 740</b>	<b>31 416</b>	<b>1 953</b>	<b>316</b>

**11) TRANSFERT DE CHARGES**

Le poste Transfert de charges d'exploitation d'un montant de 73 559 € inclut uniquement des charges de personnel (avantages en nature, frais de personnel, remboursement des IJ, remboursement de formations).

**12) RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le Résultat exceptionnel s'élève à 51 872 Euros.  
Il provient de la reprise sur amortissements dérogatoires pour 52 372 Euros et de pénalités pour 500 Euros.

**13) IMPOT SUR LES BENEFICES****a) Le résultat fiscal 2020 = perte fiscale de 2 402 475 Euros**

Compte tenu de l'existence d'un déficit reportable, la société n'a pas enregistré de charge d'impôt au cours de l'exercice.

**b) Le résultat comptable se décompose comme suit :**

	Avant Impôt	Impôt	Net
Résultat courant	-2 289 248		-2 289 248
Résultat Exceptionnel	51 872		51 872
			0
Résultat Comptable	-2 237 376	0	-2 237 376

### c) Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Deferred Taxes (DTA / DTL)		Ondulys Tailleur				
Reminder : Deferred Taxes Liabilities (DTL) are showed with negative sense						
	Base					
	A.N.	Var. Périm.	-	+	Solde 31.12.20	
<b>Impôts différés sur décalage social / fiscal</b>						
Provision pour congés payés	613 841		613 841	610 274	610 274	
Organic	24 506		24 506	19 031	19 031	
Déficits reportables	962 638				962 638	
Participation des salariés						
Différence CVAE (taxe sur la VA)	(108 330)		(108 330)	(100 541)	(100 541)	
ID sur différence CVAE	36 110		36 110	33 514	33 514	
IDR	701 312	(14 977)		(204 954)	481 381	
<b>Total Base</b>	<b>2 230 077</b>	<b>(14 977)</b>	<b>566 127</b>	<b>357 324</b>	<b>2 006 297</b>	
	Calcul Impôts différés					
	Taux 28,00%	A.N.	Var. Périm.	-	+	Solde 31.12.20
<b>Impôts différés sur décalage social / fiscal</b>						
Provision pour congés payés		171 875		171 875	170 877	170 877
Organic		6 862		6 862	5 329	5 329
Déficits reportables		269 539				269 539
Participation des salariés						
Différence CVAE (taxe sur la VA)		(30 332)		(30 332)	(28 152)	(28 152)
ID sur différence CVAE		10 111		10 111	9 384	9 384
IDR		196 367	(4 194)		(57 387)	134 787
<b>Total Impôts différés</b>		<b>624 422</b>	<b>(4 194)</b>	<b>158 516</b>	<b>100 051</b>	<b>561 763</b>

Les montants positifs constituent un allégement de la dette future d'impôts.  
Les montants négatifs constituent un accroissement de la dette future d'impôts.

### 3) Intégration fiscale

La société Ondulys Tailleur est intégrée fiscalement dans un groupe d'intégration fiscale dont la société Mère est Ondulys Emballages, siège du Groupe Ondulys, 37 rue Frémaux 59 461 Lomme.

Chaque société constate sa charge d'impôt comme si elle avait été assujettie distinctement à l'impôt société et le reverse à la société mère.

## IV - AUTRES INFORMATIONS

### 1) EFFECTIF

#### Effectif moyen 2020

Cadres + VRP	19
ETAM	30
Ouvriers	<u>108</u>
	156

## **2) INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE**

La dette actuarielle au titre des indemnités de fin de carrière du personnel salarié s'élève à 1 234 K€. La méthode utilisée est la méthode rétrospective, le taux d'actualisation est de 0.45 %.

Le montant versé et disponible auprès de la compagnie d'assurances couvre ces indemnités de fin de carrière à hauteur de 753 K€.

## **3) ENGAGEMENTS FINANCIERS - (hors CREDIT-BAIL)**

Caution pour 9 577 Euros.

## **4) CREDIT-BAIL**

Aucun Crédit-Bail Immobilier ou mobilier n'a été engagé sur l'exercice, ni ne se poursuit sur l'année.

## **5) AVANCES AUX DIRIGEANTS**

Aucune avance ou crédit n'a été consenti aux dirigeants de la Société.

## **6) INFORMATIONS POST - CLOTURE**

Néant

## **7) ENTREPRISES LIEES**

La société ne donne pas d'informations sur les transactions conclues entre parties liées car ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

## **8) IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE**

Les comptes de la société sont intégrés dans la consolidation de la société VPK Packaging Group nv.

ONDULYS TAILLEUR

S.A.S au capital de 310.000 €

Siège social : LONGJUMEAU (91165) 1, rue du Chemin Blanc

320 153 612 RCS EVRY

--- oOo ---

---

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

---

La société ONDULYS EMBALLAGES, Présidente de la société ONDULYS TAILLEUR a, conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

**A. Activité de la société**

**1/ Activité de la société au cours de l'exercice**

La société a réalisé, au cours de l'exercice, un chiffre d'affaires de 31.415.259 euros contre 34.530.917 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice écoulé se traduit par une perte nette comptable de (2.237.377) euros, contre une perte de (3.039.012) euros au 31 décembre 2019.

L'exercice 2020 a été marquée par la crise du Covid-19 qui a entraîné une baisse d'activité de 12% au global de l'année avec des creux de -30% au printemps 2020. Grâce à une stabilité des prix du papier et des prix de vente moins disputés couplés à des gains de productivité suite à une nouvelle organisation interne, l'EBITDA est revenu bénéficiaire par rapport à 2019.

**2/ Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**

Conformément aux dispositions de l'article L. 232-1 du Code de commerce, nous vous indiquons qu'à l'exception de la situation actuelle liée au Covid-19 aucun événement important susceptible d'avoir une incidence significative sur l'appréciation de la situation de l'entreprise n'est intervenu, ou n'a été connu postérieurement à la date de clôture de l'exercice.

### 3/ Activités en matière de recherche et de développement

Notre société n'a entrepris aucune opération particulière dans ce domaine au cours de l'exercice.

### 4/ Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Le contexte sanitaire rend délicat la formulation de perspectives car même si nous avons observé un regain d'activité sur la fin d'année 2020, la flambée des matières premières et un environnement concurrentiel renforcé nous obligent à être prudent.

Néanmoins, notre capacité à développer des produits à forte valeur ajoutée dans un secteur porteur du développement durable (fin programmée du plastique et demande forte pour le carton) et l'apport du groupe VPK doivent permettre l'accroissement de notre rentabilité.

### 5/ Etat des créances clients et des dettes fournisseurs

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce nous vous précisons que les créances clients et les dettes fournisseurs à la clôture du dernier exercice se décomposent conformément au tableau figurant en annexe.

### 6/ Succursales

Nous vous précisons que la société ne dispose d'aucune succursale au sens de l'article R. 123-40 du Code de commerce.

## **B. PRESENTATION DES COMPTES ET AFFECTATION DU RESULTAT**

### 1/ Présentation des comptes

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation comptables sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celle de l'année précédente.

Les chiffres arrêtés au 31 décembre 2020 sont les suivants :

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Le total des produits d'exploitation s'élève à	31.455.321 €	34.559.045 €
Le total des charges d'exploitation s'élève à	33.940.786 €	37.622.982 €
D'où un résultat d'exploitation de	(2.485.464) €	(3.063.936) €

Le total des produits financiers s'élève à	389.582 €	526.806 €
Le total des charges financières s'élève à	193.366 €	346.407 €
D'où un résultat financier de	196.216 €	180.398 €
Le résultat courant avant impôt est donc de	(2.289.248) €	(2.883.537) €
Le total des produits exceptionnels s'élève à	52.372 €	0 €
Le total des charges exceptionnelles s'élève à	500 €	155.475 €
D'où un résultat exceptionnel de	51.872 €	(155.475) €
En présence d'impôt sur les sociétés de	0 €	0 €
Le résultat de l'exercice se solde par une perte de	(2.237.377) €	(3.039.012) €

### 2/ Proposition d'affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous impôts et amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir une perte nette comptable de (2.237.377) Euros que je vous propose d'affecter en totalité en « Report à Nouveau ».

### 3/ Distribution antérieures de dividendes

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code général des impôts), il est rappelé qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée durant les trois derniers exercices.

### 4/ Dépenses non déductibles fiscalement

Il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé présentent des charges non déductibles du résultat fiscal, dépenses dites « somptuaires », telles que visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

Il sera donc proposé aux associés, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, de constater l'existence de dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code à hauteur de 27.464 euros, l'impôt correspondant s'élevant à 7.690 euros.

### 5/ Quitus au président

Il vous est demandé de bien vouloir donner quitus au président pour sa gestion au cours de l'exercice écoulé.

### **C. Filiales et participations**

Nous vous signalons que notre société détient des participations dans la structure suivante :

Participation	Société	SIREN	% détenu
	ONDULYS REFERENCE	304 097 348	50,06 %

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, la société ONDULYS REFERENCE a réalisé un chiffre d'affaires d'un montant de 10.797.068 euros et un bénéfice d'un montant de 143.803 euros.

La société n'a pris au cours de l'exercice écoulé aucune participation significative dans des sociétés ayant leur siège en France, ni ne s'est assurée le contrôle d'une société.

### **D. Conventions réglementées**

Nous vous demandons de bien vouloir approuver le rapport spécial du commissaire aux comptes relatif aux conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

### **E. Mandats**

Nous vous rappelons qu'aucun mandat n'arrive à expiration à l'issue des prochaines résolutions de l'assemblée.

La présidente



La société ONDULYS EMBALLAGES

Monsieur Philippe TRAN MANH SUNG

## ANNEXE

### Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D. 441-4 du Code de commerce)

<b>Fournisseurs</b>						
Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures <b>reçues</b> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranche de retard de paiement</b>						
Montant total des factures concernées TTC	- 237 731 €	444 057 €	13 627 €	- 608 €	- 5 603 €	451 472 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice HT	-1,00%	1,87%	0,06%	0,00%	-0,02%	1,90%
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC						
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>						
Montant total des factures exclues TTC						- €
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)</b>						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels 0 à 60 jours					

<b>Clients</b>						
Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures <b>émises</b> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) Tranche de retard de paiement</b>						
Montant total des factures concernées TTC	515 352 €	107 674 €	119 406 €	- 7 932 €	35 173 €	254 321 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice HT						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC	1,38%	0,29%	0,32%	-0,02%	0,09%	0,68%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>						
Montant total des factures exclues TTC					14 352 €	14 352 €
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)</b>						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels 0 à 60 jours					



# **Ondulys Tailleur**

Exercice clos le 31 décembre 2020

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG Audit



## Ondulys Tailleur

Exercice clos le 31 décembre 2020

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Ondulys Tailleur,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Ondulys Tailleur relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note II-2 de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et les méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation. Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société décrites dans cette note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et apprécié les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons examiné le caractère raisonnable de ces estimations.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons 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 le président.

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

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

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

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.

Lille, le 2 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

Romain Lancelle

**ONDULYS TAILLEUR**1 RUE DU CHEMIN BLANC  
91160 LONGJUMEAUDurée N: 12  
Durée N-1: 12**BILAN ACTIF**

	<b>Brut</b>	<b>Amort. prov.</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	327 815	327 815		
Fonds commercial	314 657	314 657		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains	335 720		335 720	335 720
Constructions	6 776 582	4 824 285	1 952 296	2 236 912
Inst. techniques, mat. outillage industriel	30 526 630	25 542 667	4 983 962	5 874 121
Autres immobilisations corporelles	951 870	943 629	8 241	19 513
Immobilisations en cours	752 276		752 276	599 666
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations	2 020 507	395 219	1 625 288	1 553 303
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 576		9 576	53 361
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>42 015 638</b>	<b>32 348 274</b>	<b>9 667 363</b>	<b>10 672 599</b>

Matières premières, approvisionnements	1 301 144		1 301 144	1 337 320
En cours de production de biens	35 854		35 854	34 732
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	630 502	7 404	623 097	684 402
Marchandises	120 812		120 812	72 444
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients et comptes rattachés	1 180 071	2 307	1 177 764	397 908
Autres créances	848 572		848 572	928 370
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				1 912
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>4 116 958</b>	<b>9 712</b>	<b>4 107 246</b>	<b>3 457 089</b>

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

<b>Total de l'actif</b>	<b>46 132 596</b>	<b>32 357 987</b>	<b>13 774 609</b>	<b>14 129 689</b>
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Droit au bail		Immo. à - un an		Part à + un an	
Immobilisations		Stocks		Créances	

## BILAN PASSIF

		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé)	310 000	310 000	310 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		31 000	31 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)		1 516 805	10 769 164
Report à nouveau			- 15 213 346
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>- 2 237 376</b>	<b>- 3 039 012</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		4 125 430	4 177 802
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>3 745 858</b>	<b>- 2 964 392</b>

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		

Provisions pour risques		18 000
Provisions pour charges	29 061	30 302
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>	<b>29 061</b>	<b>48 302</b>

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 105	210
Emprunts et dettes financières divers	4 693 948	12 230 108
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 585 306	2 417 510
Dettes fiscales et sociales	2 015 252	1 706 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 678	57 706
Autres dettes	686 399	633 848
Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes</b>	<b>9 999 690</b>	<b>17 045 780</b>

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

<b>Total du passif</b>	<b>13 774 609</b>	<b>14 129 689</b>
------------------------	-------------------	-------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 999 690	17 045 780
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP	3 105	210

## COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2020			31/12/2019
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	2 880 089	385 666	3 265 756	1 143 897
Production vendue de biens	24 064 642	2 886 305	26 950 947	32 299 504
Production vendue de services	730 651	467 904	1 198 555	1 087 516
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>27 675 382</b>	<b>3 739 876</b>	<b>31 415 259</b>	<b>34 530 917</b>

Production stockée		- 53 413	- 39 596
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		93 475	67 724
Autres produits			
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>31 455 321</b>	<b>34 559 045</b>

Achats de marchandises (y compris droits de douane)		2 993 639	1 058 596
Variation de stocks (marchandises)		- 48 368	- 53 526
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)		12 562 621	16 438 160
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		36 175	302 599
Autres achats et charges externes		8 175 245	9 583 499
Impôts, taxes et versements assimilés		407 068	477 067
Salaires et traitements		5 884 156	5 794 495
Charges sociales		2 405 731	2 420 298
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		1 203 844	1 245 063
Dotations aux provisions			
Sur actif circulant : Dotations aux provisions		6 768	675
Pour risques et charges : Dotations aux provisions			19 114
Autres charges		313 903	336 938
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>33 940 786</b>	<b>37 622 982</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>- 2 485 464</b>	<b>- 3 063 936</b>

Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			250 288
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		317 598	276 518
Reprises sur provisions et transferts de charges		71 984	
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers</b>		<b>389 582</b>	<b>526 806</b>

Dotations financières aux amortissements et provisions			136 633
Intérêts et charges assimilées		193 366	209 774
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des charges financières</b>		<b>193 366</b>	<b>346 407</b>

<b>Résultat financier</b>		<b>196 216</b>	<b>180 398</b>
---------------------------	--	----------------	----------------

<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>- 2 289 248</b>	<b>- 2 883 537</b>
--------------------------------------	--	--------------------	--------------------



**S.A.S. ONDULYS TAILLEUR**

**Société par Actions Simplifiée au capital de 310 000 Euros**

**Siège social : 1, rue du Chemin Blanc – 91160 LONGJUMEAU**

**RCS 320 153 612 00041**



**ANNEXE**



Au Bilan, avant répartition de l'Exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 13 774 610 Euros et au Compte de Résultat présenté sous forme de liste dégageant une perte de 2 237 377 Euros.

L'Exercice est de 12 mois et couvre la période 01/01/2020 - 31/12/2020.



<b><i>I – FAITS MAJEURS</i></b> .....	3
<b><i>II - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i></b> .....	3
1) IMMOBILISATIONS :	3
2) PARTICIPATIONS :	4
3) STOCKS :	4
4) CREANCES :	4
<b><i>III – NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</i></b> .....	5
1) INFORMATIONS SUR LES VARIATIONS DE POSTE DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS.....	5
2) PARTICIPATIONS :	5
3) CREANCES ET DETTES.....	6
4) CAPITAL SOCIAL.....	6
5) CAPITAUX PROPRES.....	6
6) PROVISIONS REGLEMENTEES :	6
7) PROVISIONS POUR RISQUES :	7
8) PROVISIONS POUR DEPRECIATION :	7
9) EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES :	7
10) CHIFFRE D’AFFAIRES.....	8
11) TRANSFERT DE CHARGES.....	8
12) RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	8
13) IMPOT SUR LES BENEFICES.....	8
<b><i>IV - AUTRES INFORMATIONS</i></b> .....	9
1) EFFECTIF.....	9
2) INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE.....	10
3) ENGAGEMENTS FINANCIERS - (hors CREDIT-BAIL).....	10
4) CREDIT-BAIL.....	10
5) AVANCES AUX DIRIGEANTS.....	10
6) INFORMATIONS POST - CLOTURE.....	10
7) ENTREPRISES LIEES.....	10
8) IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE.....	10

**I – FAITS MAJEURS**

Néant

**II - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- ◇ Continuité de l'exploitation
- ◇ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- ◇ Indépendance des exercices
- ◇ Coûts historiques.

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du Plan Comptable Général. Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 sont présentés conformément au règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.

**1) IMMOBILISATIONS :**

La valeur brute des immobilisations corporelles et incorporelles correspond à leur coût d'acquisition augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés selon la durée de vie estimée. Pour les biens acquis neufs, les modes d'amortissement et les durées de vie sont les suivants :

	Mode	Durée
logiciels	Linéaire	5 ans
Constructions	Linéaire	33 ans
Agencements des constructions	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages industriels	Linéaire	12 ans
Matériels de Transport	Linéaire	5 ans
Matériels de Bureau et Informatique	Linéaire	5 ans
Petits équipements	Linéaire	5 ans

Au vu des derniers résultats d'exploitations négatifs, le fonds de commerce d'une valeur de 314.657 Euros avait été déprécié à 100% en 2016.

**Pièces de Rechange :**

Les pièces de rechanges ont été traitées conformément aux normes comptables des comptes sociaux, à savoir :

Valeur unitaire	Durée de vie < 3 ans	Durée de vie > 3 ans < 10 ans	Durée de vie > 10 ans
< à 1 000 €	Charges	Charges	Charges
> à 1 000 €	Stocks	Immobilisation	Immobilisation

Les pièces détachées principales, de sécurité et acquises au moment de l'acquisition de la machine sont immobilisées et amorties dès leur date d'acquisition selon la durée de l'immobilisation principale.

## **2) PARTICIPATIONS :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence. La valeur d'inventaire est déterminée sur la base de la quote-part de situation nette et d'éléments prévisionnels ou d'évaluations à la valeur vénale, le cas échéant.

## **3) STOCKS :**

### **-Matières**

Elles sont valorisées au coût moyen pondéré.

Une dotation aux provisions pour dépréciation concerne les matières ne tournant plus depuis un an à hauteur de 50% de leur valeur et à 100% au delà de deux ans.

### **-Produits finis et en cours**

La valorisation des produits finis et en cours de production est obtenue en pratiquant sur le prix de vente un abattement correspondant aux frais restant à supporter jusqu'à la vente et à la marge.

La provision pour dépréciation des stocks concerne les produits finis ne tournant plus depuis plus d'un an à hauteur de 50% et à 100% au delà de deux ans.

### **-Marchandises**

Elles sont valorisées au coût moyen pondéré d'achat.

La méthode de dépréciation utilisée est identique à la méthode de dépréciation des produits finis.

## **4) CREANCES :**

Elles sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

En ce qui concerne les créances clients, les provisions tiennent compte du remboursement éventuel à percevoir de l'assurance-crédit suivant les garanties du contrat.

Les effets, remis à l'encaissement et non échus, ont été comptabilisés en « créances clients et comptes rattachés ». Par contre, pour les effets dont l'échéance est antérieure à la date de clôture, ils sont intégrés dans le poste « Disponibilités ».

**III – NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RESULTAT****1) INFORMATIONS SUR LES VARIATIONS DE POSTE DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS**

IMMO en K€	Valeurs Début	Chgt de Méthode	Entrées Achats	Entrée Virt. Poste à poste	Cession Rebus	Sortie Virt Poste à poste	Total fin
Licences	328						328
Fonds de Commerce	315						315
<i>Immo. Incorporelles</i>	642	0	0	0	0	0	642
terrains	336						336
constructions install	6 777						6 777
Inst. Techn. Mat.&Outi.	30 512		15				30 527
Mat. Transport	188						188
Mat. Bur. & Info.	761		3				764
immo en cours	600		153				752
avances et acomptes							-
<i>Immo Corporelles</i>	39 173	0	170	0	-	0	39 343
	39 816	0	170	0	-	0	39 986

AMORT en K€	Valeurs Début	Chgt de Méthode	Dotation Année	Entrée Virt. Poste à poste	Reprise Amts	Sortie Virt Poste à poste	Total fin
<i>Immo. Incorporelles</i>	328	-		-	-	-	328
terrains	-						-
constructions install	4 540		285				4 824
Inst. Techn. Mat.&Outi.	24 638		905				25 543
Mat. Transport	188						188
Mat. Bur. & Info.	742		14				756
immo en cours	-						-
<i>Immo. Corporelles</i>	30 107	-	1 204	-	-	-	31 311
	30 435	-	1 204	-	-	-	31 638

**2) PARTICIPATIONS :**

Liste des filiales et participations :

En Euros	siren	VN des titres	% détenu	VN des titres	capitaux propres avt Rslt 2020	Résultat 2020
REFERENCE	304.097.348	2 020 508	50,06%	2 020 508	3 103 036	143 802
		2 020 508		2 020 508		

**3) CREANCES ET DETTES**

en K€	1 an au plus	entre 1 & 5 ans	+ 5 ans	total	dont entreprises liées	dont produits à recevoir
clients	1 180			1 180	621	190
autres créances	849			849	-	179
	2 029		-	2 029	621	369

Les produits à recevoir correspondent aux factures à établir clients ainsi qu'aux avoirs et remises de fin d'année fournisseurs à recevoir et à des plafonnements CET à recevoir.

En K€	entre 1 & 5 ans			Dont Entreprises Liées	Dont Charges à Payer
	1 an au plus	ans	+ 5 ans		
Fournisseurs	2 585			752	318
Dettes fiscales et sociales	2 015				866
Dettes sur immobilisations	16				
Autres dettes	686				658
	5 302	-	-	752	1 842

Les charges à payer fournisseurs correspondent aux Factures Non Parvenues. Pour les dettes fiscales et sociales, il s'agit des provisions liées aux primes et aux congés payés ainsi que les charges fiscales et sociales y afférentes. Pour les autres dettes, il s'agit principalement des R.R.R. à accorder aux clients.

**4) CAPITAL SOCIAL**

Le Capital Social est de 310.000 Euros, divisé en 20.000 actions ayant toutes les mêmes droits.

**5) CAPITAUX PROPRES**

Postes explicatifs des variations significatives des capitaux propres sur l'année :

	K€	
<b>Situation nette au 31/12/19</b>	-	<b>2 964</b>
Résultat 2020	-	2 237
Provisions Réglementées et autres	-	52
Recapitalisation		9 000
<b>Situation nette au 31/12/20</b>		<b>3 746</b>

**6) PROVISIONS REGLEMENTEES :**

Une reprise sur amortissements dérogatoires a été faite pour 52 372 Euros, le montant de la provision ressort ainsi à 4 125 430 Euros à la clôture de l'exercice.

**7) PROVISIONS POUR RISQUES :**

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 29 061 Euros et concernent les principaux éléments suivants :

Variation des provisions en €	Prov. 31/12/19	Dotation de l'exercice	Dimin. Utilisation de l'exercice	Dimin. Montants non utilisés	Prov. 31/12/20
Provision pour litige	18 000			18 000	0
Médaille du Travail	30 302			1 241	29 061
	<b>48 302</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 241</b>	<b>29 061</b>

**8) PROVISIONS POUR DEPRECIATION :**

Les provisions pour dépréciation s'élèvent à 719 588 Euros et concernent les principaux éléments suivants :

Variation des provisions en Euros	Prov. 31/12/19	Dotation de l'exercice	Dimin. Utilisation de l'exercice	Dimin. Montants non utilisés	Prov. 31/12/20
Stocks et en cours	636	6 768		0	7 404
immo incorpo	314 657				314 657
sur immo des titres de part.	467 204			71 985	395 219
comptes de tiers	2 983			675	2 308
	<b>785 480</b>	<b>6 768</b>	<b>0</b>	<b>72 660</b>	<b>719 588</b>

**9) EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES :**

✓ Ventilation du poste « Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit »

K€	A - 1 an	De 2 à 5 ans	+ 5 ans	Total
Banque	3			3
				-
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>			<b>3</b>

✓ Ventilation du poste « Emprunts et dettes fin. divers »

K€	A - 1 an	De 2 à 5 ans	+ 5 ans	Total
Comptes courants des stés liées	4 694			4 694
<b>TOTAL</b>	<b>4 694</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 694</b>

**10) CHIFFRE D'AFFAIRES**

En K€	France	Etranger	Total	Dont Groupe Ondulys	Dont Groupe VPK
Marchandises	2 880	386	3 266		
Production Vendue	24 065	2 886	26 951		
Services	731	468	1 199		
<b>ST</b>	<b>27 676</b>	<b>3 740</b>	<b>31 416</b>	<b>1 953</b>	<b>316</b>
Autres Produits			-		-
<b>Total</b>	<b>27 676</b>	<b>3 740</b>	<b>31 416</b>	<b>1 953</b>	<b>316</b>

**11) TRANSFERT DE CHARGES**

Le poste Transfert de charges d'exploitation d'un montant de 73 559 € inclut uniquement des charges de personnel (avantages en nature, frais de personnel, remboursement des IJ, remboursement de formations).

**12) RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le Résultat exceptionnel s'élève à 51 872 Euros.

Il provient de la reprise sur amortissements dérogatoires pour 52 372 Euros et de pénalités pour 500 Euros.

**13) IMPOT SUR LES BENEFICES****a) Le résultat fiscal 2020 = perte fiscale de 2 402 475 Euros**

Compte tenu de l'existence d'un déficit reportable, la société n'a pas enregistré de charge d'impôt au cours de l'exercice.

**b) Le résultat comptable se décompose comme suit :**

	Avant Impôt	Impôt	Net
Résultat courant	-2 289 248		-2 289 248
Résultat Exceptionnel	51 872		51 872
			0
Résultat Comptable	-2 237 376	0	-2 237 376

### c) Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

Deferred Taxes (DTA / DTL)		Ondulys Tailleur				
<i>Reminder : Deferred Taxes Liabilities (DTL) are showed with negative sense</i>						
	Base					
	A.N.	Var. Périm.	-	+	Solde 31.12.20	
<b>Impôts différés sur décalage "social / fiscal"</b>						
Provision pour congés payés	613 841		613 841	610 274	610 274	
Organic	24 506		24 506	19 031	19 031	
Déficits reportables	962 638				962 638	
Participation des salariés						
Différence CVAE (taxe sur la VA)	(108 330)		(108 330)	(100 541)	(100 541)	
ID sur différence CVAE	36 110		36 110	33 514	33 514	
IDR	701 312	(14 977)		(204 954)	481 381	
<b>Total Base</b>	<b>2 230 077</b>	<b>(14 977)</b>	<b>566 127</b>	<b>357 324</b>	<b>2 006 297</b>	
	Calcul Impôts différés					
	Taux 28,00%	A.N.	Var. Périm.	-	+	Solde 31.12.20
<b>Impôts différés sur décalage "social / fiscal"</b>						
Provision pour congés payés		171 875		171 875	170 877	170 877
Organic		6 862		6 862	5 329	5 329
Déficits reportables		269 539				269 539
Participation des salariés						
Différence CVAE (taxe sur la VA)		(30 332)		(30 332)	(28 152)	(28 152)
ID sur différence CVAE		10 111		10 111	9 384	9 384
IDR		196 367	(4 194)		(57 387)	134 787
<b>Total Impôts différés</b>		<b>624 422</b>	<b>(4 194)</b>	<b>158 516</b>	<b>100 051</b>	<b>561 763</b>

Les montants positifs constituent un allégement de la dette future d'impôts.  
Les montants négatifs constituent un accroissement de la dette future d'impôts.

### 3) Intégration fiscale

La société Ondulys Tailleur est intégrée fiscalement dans un groupe d'intégration fiscale dont la société Mère est Ondulys Emballages, siège du Groupe Ondulys, 37 rue Frémaux 59 461 Lomme.

Chaque société constate sa charge d'impôt comme si elle avait été assujettie distinctement à l'impôt société et le reverse à la société mère.

## IV - AUTRES INFORMATIONS

### 1) EFFECTIF

#### Effectif moyen 2020

Cadres + VRP	19
ETAM	30
Ouvriers	<u>108</u>
	156

## **2) INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE**

La dette actuarielle au titre des indemnités de fin de carrière du personnel salarié s'élève à 1 234 K€. La méthode utilisée est la méthode rétrospective, le taux d'actualisation est de 0.45 %.

Le montant versé et disponible auprès de la compagnie d'assurances couvre ces indemnités de fin de carrière à hauteur de 753 K€.

## **3) ENGAGEMENTS FINANCIERS - (hors CREDIT-BAIL)**

Caution pour 9 577 Euros.

## **4) CREDIT-BAIL**

Aucun Crédit-Bail Immobilier ou mobilier n'a été engagé sur l'exercice, ni ne se poursuit sur l'année.

## **5) AVANCES AUX DIRIGEANTS**

Aucune avance ou crédit n'a été consenti aux dirigeants de la Société.

## **6) INFORMATIONS POST - CLOTURE**

Néant

## **7) ENTREPRISES LIEES**

La société ne donne pas d'informations sur les transactions conclues entre parties liées car ces transactions ont été conclues à des conditions normales de marché.

## **8) IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE**

Les comptes de la société sont intégrés dans la consolidation de la société VPK Packaging Group nv.

ONDULYS TAILLEUR

S.A.S au capital de 310.000 €

Siège social : LONGJUMEAU (91160) 1, rue du Chemin Blanc

320 153 612 RCS EVRY

--- oOo ---

---

EXTRAIT DES DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIEE UNIQUE

LE 28 JUIN 2021

---

[...]

**QUATRIEME DECISION**

L'associée unique, décide de reporter à nouveau la perte nette comptable s'élevant à un montant de 2.237.377 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

[...]

Pour extrait



**Certifié conforme par le président**

**La société ONDULYS EMBALLAGES**

**Représentée par Monsieur Philippe TRAN MANH SUNG**