

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 : VPK CORRUGATING

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2022 sous le numéro de dépôt 12914

VPK CORRUGATING1 RUE DU CHEMIN BLANC
91160 LONGJUMEAUDurée N: 12
Durée N-1: 12DocuSigned by:
Philippe Tran
6064B7C4627E4AB...**Certifié conforme**
Le Président**BILAN ACTIF**

	Brut	Amort. prov.	31/12/2021	31/12/2020
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	6 947 876	5 119 401	1 828 474	1 952 296
Inst. techniques, mat. outillage industriel	31 379 506	26 450 027	4 929 478	4 983 962
Autres immobilisations corporelles	960 596	950 950	9 646	8 241
Immobilisations en cours	73 043		73 043	752 276
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations				1 625 288
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 576		9 576	9 576
Total de l'actif immobilisé	40 348 793	33 162 853	7 185 939	9 667 363

Matières premières, approvisionnements	1 834 580		1 834 580	1 301 144
En cours de production de biens	40 427		40 427	35 854
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	582 561	966	581 594	623 097
Marchandises	50 577		50 577	120 812
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients et comptes rattachés	3 918 240		3 918 240	1 177 764
Autres créances	289 616		289 616	848 572
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
Total de l'actif circulant	6 716 004	966	6 715 037	4 107 246

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

Total de l'actif	47 064 797	33 163 820	13 900 976	13 774 609
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

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

VPK CORRUGATING

Clôture au: 31/12/2021

BILAN PASSIF

		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé)	310 000	310 000	310 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...			
Ecart 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)		1 016 805	1 516 805
Report à nouveau		- 2 237 376	
Résultat de l'exercice		- 2 239 711	- 2 237 376
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		3 744 696	4 125 430
Total des capitaux propres		625 412	3 745 858

Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Total des autres fonds propres			

Provisions pour risques			
Provisions pour charges		38 283	29 061
Total des provisions pour risques et charges		38 283	29 061

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			3 105
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 693 948
Emprunts et dettes financières divers		9 325 588	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 174 992	2 585 306
Dettes fiscales et sociales		1 468 525	2 015 252
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			15 678
Autres dettes		268 174	686 399
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		13 237 280	9 999 690

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

Total du passif		13 900 976	13 774 609
------------------------	--	-------------------	-------------------

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		13 237 280	9 999 690
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP			3 105

VPK CORRUGATING

Clôture au: 31/12/2021

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 493 205	13 469	1 506 675	3 265 756
Production vendue de biens	28 715 480	2 477 762	31 193 242	26 950 947
Production vendue de services	1 489 410	194 060	1 683 470	1 198 555
Chiffres d'affaires nets	31 698 097	2 685 291	34 383 389	31 415 259

Production stockée		- 43 367	- 53 413
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		82 352	93 475
Autres produits			
Total des produits d'exploitation		34 422 374	31 455 321

Achats de marchandises (y compris droits de douane)		1 254 931	2 993 639
Variation de stocks (marchandises)		70 235	- 48 368
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)		20 666 893	12 562 621
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		- 533 436	36 175
Autres achats et charges externes		8 656 914	8 175 245
Impôts, taxes et versements assimilés		263 951	407 068
Salaires et traitements		5 024 154	5 884 156
Charges sociales		2 112 574	2 405 731
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		1 209 798	1 203 844
Dotations aux provisions			
Sur actif circulant : Dotations aux provisions		27 825	6 768
Pour risques et charges : Dotations aux provisions		9 222	
Autres charges		273 649	313 903
Total des charges d'exploitation		39 036 716	33 940 786
Résultat d'exploitation		- 4 614 342	- 2 485 464

Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		484 706	317 598
Reprises sur provisions et transferts de charges		395 219	71 984
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		879 926	389 582

Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		164 740	193 366
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières		164 740	193 366

Résultat financier		715 185	196 216
---------------------------	--	----------------	----------------

Résultat courant avant impôts		- 3 899 157	- 2 289 248
--------------------------------------	--	--------------------	--------------------

VPK CORRUGATING

Clôture au: 31/12/2021

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 305 793	
Reprises sur provisions et transferts de charges	380 734	52 372
Total des produits exceptionnels	3 686 527	52 372
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 574	500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 020 507	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	2 027 081	500
Résultat exceptionnel	1 659 445	51 872
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés		
Total des produits	38 988 827	31 897 276
Total des charges	41 228 539	34 134 653
Bénéfice ou perte	- 2 239 711	- 2 237 376
Dont: - produits nets partiels sur opérations à long terme		
- produits de locations immobilières		
- produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
- crédit-bail mobilier		
- crédit-bail immobilier		
- charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
- produits concernant les entreprises liées		
- intérêts concernant les entreprises liées	51 892	56 075
- dons faits aux organismes d'intérêt général		
- amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		
- amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		
- transferts de charges	75 914	73 559
- cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		
- produits redevances concessions brevets et licences		
- charges redevances pour concessions de brevets et licences	171 442	213 701
- primes et cotisations complémentaires personnelles: facultatives obligatoires		
dont cotisations facultatives Madelin		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		
Détail des produits et charges exceptionnels	Charges except.	Produits except.
PENALITES	6 574	
Cession Actions Référence à Emballages	2 020 507	
Cession Actions Référence à Emballages		3 305 793
REP.AMORT.DEROGATOIRES		380 734
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

S.A.S. VPK CORRUGATING

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 31/12/2021 dont le total est de 13 900 976 Euros et au Compte de Résultat présenté sous forme de liste dégageant une perte de 2 239 711 Euros.

L'Exercice est de 12 mois et couvre la période 01/01/2021 - 31/12/2021.



VPK CORRUGATING SAS

<i>I – FAITS MAJEURS</i>	3
<i>II - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	3
1) IMMOBILISATIONS :	3
2) PARTICIPATIONS :	4
3) STOCKS :	4
4) CREANCES :	4
<i>III – NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</i>	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 :	7
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
<i>IV - AUTRES INFORMATIONS</i>	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

La société Ondulys Tailleur a changé de dénomination sociale pour devenir VPK Corrugating.

Les 3 043 titres Ondulys Référence détenus par VPK Corrugating ont été cédés à Ondulys Emballages.

Au 01/10/2021, la société VPK Corrugating a apporté son activité de commercialisation de carton plat et ondulé, avec ou sans impressions et de tous produits d'emballage à la société VPK Packaging par un apport partiel d'actif.

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 2021 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 :

VPK CORRUGATING SAS

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.

VPK CORRUGATING SAS

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		171				6 948
Inst. Techn. Mat.&Outi.	30 527		853				31 380
Mat. Transport	188						188
Mat. Bur. & Info.	764		9				773
immo en cours	752		54			734	73
avances et acomptes							-
<i>Immo Corporelles</i>	39 343	0	1 087	0	-	734	39 697
	39 986	0	1 087	0	-	734	40 340

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	4 824		295				5 119
Inst. Techn. Mat.&Outi.	25 543		907				26 450
Mat. Transport	188						188
Mat. Bur. & Info.	756		7				763
immo en cours	-						-
<i>Immo. Corporelles</i>	31 311	-	1 210	-	-	-	32 520
	31 638	-	1 210	-	-	-	32 848

2) PARTICIPATIONS :

Les 3 043 actions détenues d'Ondulys Référence ont été cédées à Ondulys Emballages.

VPK CORRUGATING SAS

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	3 918			3 918	3 305	547
autres créances	290			290	-	186
	4 208		-	4 208	3 305	733

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 un plafonnement CET à recevoir.

En K€	entre 1 & 5 ans			Dont Entreprises Liées	Dont Charges à Payer
	1 an au plus	ans	+ 5 ans		
Fournisseurs	2 175			514	450
Dettes fiscales et sociales	1 469				646
Dettes sur immobilisations					
Autres dettes	268				
	3 912	-	-	514	1 096

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.

4) CAPITAL SOCIAL

Le Capital Social est de 310.000 Euros, divisé en 31.000 actions ayant toutes les mêmes droits.

5) CAPITAUX PROPRES

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

K€	
Situation nette au 31/12/20	3 746
Résultat 2021	- 2 240
Provisions Réglementées et autres	- 381
Apport partiel actif	- 500
Situation nette au 31/12/21	625

VPK CORRUGATING SAS

6) PROVISIONS REGLEMENTEES :

Une reprise sur amortissements dérogatoires a été faite pour 380 734 Euros, le montant de la provision ressort ainsi à 3 744 696 Euros à la clôture de l'exercice.

7) PROVISIONS POUR RISQUES :

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 38 283 Euros et concernent les principaux éléments suivants :

Variation des provisions en €	Prov. 31/12/20	Dotation de l'exercice	Dimin. Utilisation de l'exercice	Dimin. Montants non utilisés	Prov. 31/12/21
Médaille du Travail	29 061	9 222			38 283
	29 061	9 222	0	0	38 283

8) PROVISIONS POUR DEPRECIATION :

Les provisions pour dépréciation s'élèvent à 315 624 Euros et concernent les principaux éléments suivants :

Variation des provisions en Euros	Prov. 31/12/20	Dotation de l'exercice	Dimin. Utilisation de l'exercice	Dimin. Montants non utilisés	Prov. 31/12/21
Stocks et en cours	7 404		6 437		967
immo incorpo	314 657				314 657
sur immo des titres de part.	395 219		395 219		0
comptes de tiers	2 308	27 825		30 133	0
	719 588	27 825	401 656	30 133	315 624

9) EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES :

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

NEANT

✓ 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	9 326			9 326
TOTAL	9 326	-	-	9 326

10) CHIFFRE D'AFFAIRES

En K€	France	Etranger	Total	Dont Groupe Ondulys	Dont Groupe VPK
Marchandises	1 494	13	1 507		
Production Vendue	28 715	2 478	31 193		
Services	1 489	194	1 683		
ST	31 698	2 685	34 383	9 193	578
Autres Produits			-		-
Total	31 698	2 685	34 383	9 193	578

11) TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'exploitation d'un montant de 75 915 € 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 1 659 445 Euros.

Il provient d'une plus-value sur cessions des titres Ondulys Référence de 1 285 286, de la reprise sur amortissements dérogatoires pour 380 734 Euros et de pénalités pour 6 574 Euros.

13) IMPOT SUR LES BENEFICES**a) Le résultat fiscal 2021 = perte fiscale de 3 934 947 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	-3 899 157		-3 899 157
Résultat Exceptionnel	1 659 445		1 659 445
			0
Résultat Comptable	-2 239 712	0	-2 239 712

VPK CORRUGATING SAS

c) Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Deferred Taxes (DTA / DTL)		VPK Corrugating				
<i>Reminder : Deferred Taxes Liabilities (DTL) are showed with negative sense</i>						
	Base					
	A.N.	Var. Périod.	IFRIC	-	+	Solde 31.12.21
<i>Impôts différés sur décalage "social/fiscal"</i>						
Provisions pour congés payés	610 274			610 274	475 583	475 583
Organic	19 031			19 031	26 038	26 038
Déficits reportables	962 638					962 638
Participation des salariés						
Différence CVAE (taxe sur VA)	(100 541)			(100 541)	(47 780)	(47 780)
ID sur différence CVAE	33 514			33 514	15 927	15 927
IDR	481 381	(142 398)	(83 975)		10 337	265 345
Total Base	2 006 297	(142 398)	(83 975)	562 278	480 104	1 697 750
Taux		Calcul Impôts différés				
25,83%	A.N.	Var. Périod.		-	+	Solde 31.12.21
<i>Impôts différés sur décalage "social/fiscal"</i>						
Provisions pour congés payés	157 603			157 603	122 819	122 819
Organic	4 915			4 915	6 724	6 724
Déficits reportables	248 601					248 601
Participation des salariés						
Différence CVAE (taxe sur VA)	(25 965)			(25 965)	(12 339)	(12 339)
ID sur différence CVAE	8 655			8 655	4 113	4 113
IDR	124 317	(36 774)	(21 687)		2 670	68 525
Total Impôts différés	518 126	(36 774)	(21 687)	145 208	123 987	438 444

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

3) Intégration fiscale

La société VPK Corrugating 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 2021**

Cadres + VRP	16
ETAM	32
Ouvriers	<u>89</u>
	137

VPK CORRUGATING SAS

2) INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

La dette actuarielle au titre des indemnités de fin de carrière du personnel salarié s'élève à 1 037 K€. La méthode utilisée est la méthode rétrospective, le taux d'actualisation est de 0.80 %.

Le montant versé et disponible auprès de la compagnie d'assurances couvre ces indemnités de fin de carrière à hauteur de 772 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

La guerre en Ukraine n'a pas d'impact direct significatif sur notre activité.

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.



VPK Corrugating
(Anciennement Ondulys Tailleur)
Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



VPK Corrugating (Anciennement Ondulys Tailleur)

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société VPK Corrugating,

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 VPK Corrugating relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 29 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Romain Lancelle

VPK CORRUGATING1 RUE DU CHEMIN BLANC
91160 LONGJUMEAUDurée N: 12
Durée N-1: 12**BILAN ACTIF**

	Brut	Amort. prov.	31/12/2021	31/12/2020
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	6 947 876	5 119 401	1 828 474	1 952 296
Inst. techniques, mat. outillage industriel	31 379 506	26 450 027	4 929 478	4 983 962
Autres immobilisations corporelles	960 596	950 950	9 646	8 241
Immobilisations en cours	73 043		73 043	752 276
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations				1 625 288
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 576		9 576	9 576
Total de l'actif immobilisé	40 348 793	33 162 853	7 185 939	9 667 363

Matières premières, approvisionnements	1 834 580		1 834 580	1 301 144
En cours de production de biens	40 427		40 427	35 854
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	582 561	966	581 594	623 097
Marchandises	50 577		50 577	120 812
Avances et acomptes versés sur commande				
Clients et comptes rattachés	3 918 240		3 918 240	1 177 764
Autres créances	289 616		289 616	848 572
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
Total de l'actif circulant	6 716 004	966	6 715 037	4 107 246

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

Total de l'actif	47 064 797	33 163 820	13 900 976	13 774 609
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

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

BILAN PASSIF

		31/12/2021	31/12/2020
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)		1 016 805	1 516 805
Report à nouveau		- 2 237 376	
Résultat de l'exercice		- 2 239 711	- 2 237 376
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		3 744 696	4 125 430
Total des capitaux propres		625 412	3 745 858

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		38 283
Total des provisions pour risques et charges		38 283

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 105
Emprunts et dettes financières divers		4 693 948
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 174 992
Dettes fiscales et sociales		1 468 525
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 678
Autres dettes		268 174
Produits constatés d'avance		686 399
Total des dettes		13 237 280

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

Total du passif		13 900 976
------------------------	--	-------------------

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		13 237 280
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP		3 105

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	1 493 205	13 469	1 506 675	3 265 756
Production vendue de biens	28 715 480	2 477 762	31 193 242	26 950 947
Production vendue de services	1 489 410	194 060	1 683 470	1 198 555
Chiffres d'affaires nets	31 698 097	2 685 291	34 383 389	31 415 259

Production stockée		- 43 367	- 53 413
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		82 352	93 475
Autres produits			
Total des produits d'exploitation		34 422 374	31 455 321

Achats de marchandises (y compris droits de douane)		1 254 931	2 993 639
Variation de stocks (marchandises)		70 235	- 48 368
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)		20 666 893	12 562 621
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		- 533 436	36 175
Autres achats et charges externes		8 656 914	8 175 245
Impôts, taxes et versements assimilés		263 951	407 068
Salaires et traitements		5 024 154	5 884 156
Charges sociales		2 112 574	2 405 731
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		1 209 798	1 203 844
Dotations aux provisions			
Sur actif circulant : Dotations aux provisions		27 825	6 768
Pour risques et charges : Dotations aux provisions		9 222	
Autres charges		273 649	313 903
Total des charges d'exploitation		39 036 716	33 940 786
Résultat d'exploitation		- 4 614 342	- 2 485 464

Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		484 706	317 598
Reprises sur provisions et transferts de charges		395 219	71 984
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		879 926	389 582

Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		164 740	193 366
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières		164 740	193 366

Résultat financier		715 185	196 216
---------------------------	--	----------------	----------------

Résultat courant avant impôts		- 3 899 157	- 2 289 248
--------------------------------------	--	--------------------	--------------------

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 305 793	
Reprises sur provisions et transferts de charges	380 734	52 372
Total des produits exceptionnels	3 686 527	52 372
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 574	500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 020 507	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	2 027 081	500
Résultat exceptionnel	1 659 445	51 872
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés		
Total des produits	38 988 827	31 897 276
Total des charges	41 228 539	34 134 653
Bénéfice ou perte	- 2 239 711	- 2 237 376
Dont: - produits nets partiels sur opérations à long terme		
- produits de locations immobilières		
- produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
- crédit-bail mobilier		
- crédit-bail immobilier		
- charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
- produits concernant les entreprises liées		
- intérêts concernant les entreprises liées	51 892	56 075
- dons faits aux organismes d'intérêt général		
- amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		
- amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	75 914	73 559
- transferts de charges		
- cotisations personnelles de l'exploitant		
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		
- produits redevances concessions brevets et licences		
- charges redevances pour concessions de brevets et licences	171 442	213 701
- primes et cotisations complémentaires personnelles:		
facultatives		
obligatoires		
dont cotisations facultatives Madelin		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		
Détail des produits et charges exceptionnels	Charges except.	Produits except.
PENALITES	6 574	
Cession Actions Référence à Emballages	2 020 507	
Cession Actions Référence à Emballages		3 305 793
REP.AMORT.DEROGATOIRES		380 734
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

S.A.S. VPK CORRUGATING

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 31/12/2021 dont le total est de 13 900 976 Euros et au Compte de Résultat présenté sous forme de liste dégageant une perte de 2 239 711 Euros.

L'Exercice est de 12 mois et couvre la période 01/01/2021 - 31/12/2021.



<i>I – FAITS MAJEURS</i>	3
<i>II - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	3
1) IMMOBILISATIONS :	3
2) PARTICIPATIONS :	4
3) STOCKS :	4
4) CREANCES :	4
<i>III – NOTES SUR LE BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</i>	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 :	7
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
<i>IV - AUTRES INFORMATIONS</i>	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

La société Ondulys Tailleur a changé de dénomination sociale pour devenir VPK Corrugating.

Les 3 043 titres Ondulys Référence détenus par VPK Corrugating ont été cédés à Ondulys Emballages.

Au 01/10/2021, la société VPK Corrugating a apporté son activité de commercialisation de carton plat et ondulé, avec ou sans impressions et de tous produits d'emballage à la société VPK Packaging par un apport partiel d'actif.

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 2021 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		171				6 948
Inst. Techn. Mat.&Outi.	30 527		853				31 380
Mat. Transport	188						188
Mat. Bur. & Info.	764		9				773
immo en cours	752		54			734	73
avances et acomptes							-
<i>Immo Corporelles</i>	39 343	0	1 087	0	-	734	39 697
	39 986	0	1 087	0	-	734	40 340

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	4 824		295				5 119
Inst. Techn. Mat.&Outi.	25 543		907				26 450
Mat. Transport	188						188
Mat. Bur. & Info.	756		7				763
immo en cours	-						-
<i>Immo. Corporelles</i>	31 311	-	1 210	-	-	-	32 520
	31 638	-	1 210	-	-	-	32 848

2) PARTICIPATIONS :

Les 3 043 actions détenues d'Ondulys Référence ont été cédées à Ondulys Emballages.

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	3 918			3 918	3 305	547
autres créances	290			290	-	186
	4 208		-	4 208	3 305	733

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 un plafonnement CET à recevoir.

En K€	entre 1 & 5 ans			Dont Entreprises Liées	Dont Charges à Payer
	1 an au plus	ans	+ 5 ans		
Fournisseurs	2 175			514	450
Dettes fiscales et sociales	1 469				646
Dettes sur immobilisations					
Autres dettes	268				
	3 912	-	-	514	1 096

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.

4) CAPITAL SOCIAL

Le Capital Social est de 310.000 Euros, divisé en 31.000 actions ayant toutes les mêmes droits.

5) CAPITAUX PROPRES

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

K€	
Situation nette au 31/12/20	3 746
Résultat 2021	- 2 240
Provisions Réglementées et autres	- 381
Apport partiel actif	- 500
Situation nette au 31/12/21	625

6) PROVISIONS REGLEMENTEES :

Une reprise sur amortissements dérogatoires a été faite pour 380 734 Euros, le montant de la provision ressort ainsi à 3 744 696 Euros à la clôture de l'exercice.

7) PROVISIONS POUR RISQUES :

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 38 283 Euros et concernent les principaux éléments suivants :

Variation des provisions en €	Prov. 31/12/20	Dotation de l'exercice	Dimin. Utilisation de l'exercice	Dimin. Montants non utilisés	Prov. 31/12/21
Médaille du Travail	29 061	9 222			38 283
	29 061	9 222	0	0	38 283

8) PROVISIONS POUR DEPRECIATION :

Les provisions pour dépréciation s'élèvent à 315 624 Euros et concernent les principaux éléments suivants :

Variation des provisions en Euros	Prov. 31/12/20	Dotation de l'exercice	Dimin. Utilisation de l'exercice	Dimin. Montants non utilisés	Prov. 31/12/21
Stocks et en cours	7 404		6 437		967
immo incorpo	314 657				314 657
sur immo des titres de part.	395 219		395 219		0
comptes de tiers	2 308	27 825		30 133	0
	719 588	27 825	401 656	30 133	315 624

9) EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES :

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

NEANT

✓ 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	9 326			9 326
TOTAL	9 326	-	-	9 326

10) CHIFFRE D'AFFAIRES

En K€	France	Etranger	Total	Dont Groupe Ondulys	Dont Groupe VPK
Marchandises	1 494	13	1 507		
Production Vendue	28 715	2 478	31 193		
Services	1 489	194	1 683		
ST	31 698	2 685	34 383	9 193	578
Autres Produits			-		-
Total	31 698	2 685	34 383	9 193	578

11) TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'exploitation d'un montant de 75 915 € 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 1 659 445 Euros.

Il provient d'une plus-value sur cessions des titres Ondulys Référence de 1 285 286, de la reprise sur amortissements dérogatoires pour 380 734 Euros et de pénalités pour 6 574 Euros.

13) IMPOT SUR LES BENEFICES**a) Le résultat fiscal 2021 = perte fiscale de 3 934 947 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	-3 899 157		-3 899 157
Résultat Exceptionnel	1 659 445		1 659 445
			0
Résultat Comptable	-2 239 712	0	-2 239 712

c) Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Deferred Taxes (DTA / DTL)

VPK Corrugating

Reminder : Deferred Taxes Liabilities (DTL) are showed with negative sense

	Base					
	A.N.	Var. PÉRIM.	IFRIC	-	+	Solde 31.12.21
<i>Impôts différés sur décalage "social/fiscal"</i>						
Provisions pour congés payés	610 274			610 274	475 583	475 583
Organic	19 031			19 031	26 038	26 038
Déficits reportables	962 638					962 638
Participation des salariés						
Différence CVAE (taxe sur VA)	(100 541)			(100 541)	(47 780)	(47 780)
ID sur différence CVAE	33 514			33 514	15 927	15 927
IDR	481 381	(142 398)	(83 975)		10 337	265 345
Total Base	2 006 297	(142 398)	(83 975)	562 278	480 104	1 697 750
	Calcul Impôts différés					
Taux 25,83%	A.N.	Var. PÉRIM.		-	+	Solde 31.12.21
<i>Impôts différés sur décalage "social/fiscal"</i>						
Provisions pour congés payés	157 603			157 603	122 819	122 819
Organic	4 915			4 915	6 724	6 724
Déficits reportables	248 601					248 601
Participation des salariés						
Différence CVAE (taxe sur VA)	(25 965)			(25 965)	(12 339)	(12 339)
ID sur différence CVAE	8 655			8 655	4 113	4 113
IDR	124 317	(36 774)	(21 687)		2 670	68 525
Total Impôts différés	518 126	(36 774)	(21 687)	145 208	123 987	438 444

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

3) Intégration fiscale

La société VPK Corrugating 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 2021

Cadres + VRP	16
ETAM	32
Ouvriers	<u>89</u>
	137

2) INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

La dette actuarielle au titre des indemnités de fin de carrière du personnel salarié s'élève à 1 037 K€. La méthode utilisée est la méthode rétrospective, le taux d'actualisation est de 0.80 %.

Le montant versé et disponible auprès de la compagnie d'assurances couvre ces indemnités de fin de carrière à hauteur de 772 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

La guerre en Ukraine n'a pas d'impact direct significatif sur notre activité.

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.

VPK CORRUGATING

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 30 JUIN 2022

[...]

QUATRIEME DECISION

L'associée unique, décide de reporter à nouveau la perte nette comptable s'élevant à un montant de (2.239.711) 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

DocuSigned by:
Philippe Tran
6064B7C4627E4AB...