RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 00904
Numéro SIREN : 957 509 045
Nom ou dénomination : ORFIS

Ce dépôt a été enregistré le 12/03/2018 sous le numéro de dépôt B2018/006243

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Bilan (Actif - Passif)

certifié conforme

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial (1)	1 427 330		1 427 330	1 427 330
Autres immobilisations incorporelles	126 219	126 219		4 088
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 000	1 000		
Autres immobilisations corporelles	1 398 576	855 197	543 379	343 960
Immob. en cours / Avances & acomptes				57 886
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	452 498		452 498	452 457
Autres titres immobilisés	330		330	311
Prêts				
Autres immobilisations financières	275 228		275 228	246 434
ACTIF IMMOBILISE	**3 681 181**	**982 416**	**2 698 765**	**2 532 465**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 109 580	302 413	2 807 167	2 620 532
Fournisseurs débiteurs	11 558		11 558	9 057
Personnel	11 409		11 409	13 644
Etat, Impôts sur les bénéfices	93 897		93 897	127 785
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	201 274		201 274	183 793
Autres créances	87 480		87 480	64 001
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	427 138		427 138	707 303
Disponibilités	705 672		705 672	440 420
Charges constatées d'avance	147 992		147 992	150 690
ACTIF CIRCULANT	**4 796 000**	**302 413**	**4 493 587**	**4 317 226**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**8 477 181**	**1 284 829**	**7 192 352**	**6 849 691**
(1) Dont droit au bail	**38 920**		**38 920**	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 956 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	942 300	1 015 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	487 382	487 382
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	101 500	101 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	915 304	981 931
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**189 258**	**188 772**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 063	554
CAPITAUX PROPRES	**2 637 808**	**2 775 139**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		40 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**40 000**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	859 189	584 984
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 805	13 155
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	573 072	609 285
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 281 208	1 139 541
Dettes fiscales et sociales	1 447 762	1 316 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 772
Autres dettes	48 417	35 365
Produits constatés d'avance (1)	332 091	286 810
DETTES (1)	**4 554 544**	**4 034 552**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**7 192 352**	**6 849 691**
(1) Dont à plus d'un an (a)	**626 888**	**584 937**
(1) Dont à moins d'un an (a)	**3927 655**	**3449 615**
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	**897**	**750**
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Voir rapport de l'expert comptable

Compte de résultat

MATHIA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	9 151 150	8 576 161
Autres produits	333 383	325 158
Total	**9 484 533**	**8 901 319**
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	3 938 401	3 461 729
Total	**3 938 401**	**3 461 729**
MARGE SUR M/SES & MAT	**5 546 131**	**5 439 590**
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	367 172	354 152
Salaires et Traitements	3 233 008	3 141 276
Charges sociales	1 493 623	1 497 703
Amortissements et provisions	263 678	244 543
Autres charges	20 974	22 867
Total	**5 378 455**	**5 260 541**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**167 676**	**179 048**
Produits financiers	59 623	45 040
Charges financières	13 029	9 156
Résultat financier	**46 594**	**35 884**
RESULTAT COURANT	**214 270**	**214 933**
Produits exceptionnels	10 495	750
Charges exceptionnelles	11 347	6 558
Résultat exceptionnel	**-852**	**-5 808**
Impôts sur les bénéfices	24 160	20 352
RESULTAT DE L'EXERCICE	**189 258**	**188 772**

Voir rapport de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Désignation de la société : SA ORFIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 7 192 352 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 189 258 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements et aménagements : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute comptable est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
La valeur d'usage de ces titres est déterminée à partir de la quote-part des capitaux propres que les titres représentent pour la valeur d'usage, il est également tenu compte des perspectives de dévoloppement des sociétés concernées.
Si la valeur est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 93 102 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015, soit 91 697 €uros est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 [illegible] Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 554 949		1 400	1 553 549
Immobilisations corporelles	1 306 626	319 780	226 830	1 399 576
Immobilisations financières	699 202	262 329	233 475	728 056
Total	**3 560 776**	**582 110**	**461 705**	**3 681 181**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	123 531	4 088	1 400	126 219
Immobilisations corporelles	904 780	117 925	166 508	856 197
Immobilisations financières				
Total	**1 028 311**	**122 013**	**167 908**	**982 416**
ACTIF NET				**2 698 765**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	1 427 330			1 427 330
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	127 619		1 400	126 219
Immobilisations incorporelles	**1 554 949**		**1 400**	**1 553 549**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	670 913	204 974	69 105	806 781
- Matériel de transport	235 187	29 600	55 503	209 284
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	341 641	85 206	44 337	382 511
- Immobilisations corporelles en cours	57 886		57 886	
Immobilisations corporelles	**1 306 626**	**319 780**	**226 830**	**1 399 576**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	452 457	41		452 498
- Autres titres immobilisés	311	19		330
- Prêts et autres immobilisations financières	246 434	262 269	233 475	275 228
Immobilisations financières	**699 202**	**262 329**	**233 475**	**728 056**
ACTIF IMMOBILISE	**3 560 776**	**582 110**	**461 705**	**3 681 181**

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial COREGE			686 474	686 474
Fonds commercial CECRA			475 258	475 258
Fonds commercial FAYE	26 983			26 983
Fonds commercial SOGERCO			32 000	32 000
Fonds commercial SAREC			167 694	167 694
Total	**26 983**		**1 361 426**	**1 388 409**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 531	4 088	1 400	126 219
Immobilisations incorporelles	**123 531**	**4 088**	**1 400**	**126 219**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	503 368	38 510	68 096	473 782
- Matériel de transport	163 024	29 069	54 076	138 017
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	237 388	50 346	44 337	243 397
Immobilisations corporelles	**904 780**	**117 925**	**166 508**	**856 197**
ACTIF IMMOBILISE	1 028 311	122 013	167 908	982 416

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 963 790 00029
Société inscrite sur la liste des
la compagnie de Lyon

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 953 377 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	14 959		14 959
Prêts			
Autres	275 228		275 228
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 109 580	3 109 580	
Autres	405 619	405 619	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	147 992	147 992	
Total	**3 953 377**	**3 663 191**	**290 187**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLTS PROD. NON ENCORE FACT.	766 998
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	6 239
PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR	8 189
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	87 480
PDTS FI. A RECEVOIR	2 947
Total	**871 853**

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	256 735	141 665	95 988	302 413
Total	**256 735**	**141 665**	**95 988**	**302 413**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		141 665	95 988	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

	Montant
CLIENTS	302 413
TOTAL	**302 413**

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 942 300,00 euros décomposé en 18 846 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 300	50,00
Titres émis pendant l'exercice	-1 454	50,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	18 846	50,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	554	1 510		2 063
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**554**	**1 510**		**2 063**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 510		

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	40 000		40 000		
Total	**40 000**		**40 000**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			40 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	897	897		
- à plus de 1 an à l'origine	858 293	231 404	593 054	33 835
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12 805	12 805		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 281 208	1 281 208		
Dettes fiscales et sociales	1 447 762	1 447 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	621 489	621 489		
Produits constatés d'avance	332 091	332 091		
Total	**4 554 544**	**3 927 655**	**593 054**	**33 835**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	508 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	233 897			
(**) Dont envers les associés	573 072			

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	130 417
INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	484
INTERETS COURUS A PAYER	750
ASSOCIES INTERETS COURUS	2 300
DETTES PROV. POUR CONGES	182 718
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	106 393
PERSONNEL-FRAIS DE DÉPLACEMENT	5 250
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	82 812
ORGAN.SOCIA.CHARGES A PAYER	51 150
CHARGES A PAYER	121 244
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	14 680
Total	**698 198**

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Autres informations

Actions propres

En compte 2771 ou 2772 à la date de clôture de l'exercice :

- En nombre : 1 278
- En valeur : 194 440 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	147 992		
Total	**147 992**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	332 091		
Total	**332 091**		

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des
commissaires aux comptes de
la compagnie de Lyon

Listes des filiales et participations 2016

Liste des filiales et participations exercice 01/09/2015 au 31/08/2016					
	(1) Capital	(2) Capitaux propres autres que le capital	(3) Quote-part du capital détenue en %	(4) Valeur comptable brute des titres	(5) Valeur comptable nette des titres
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE					
- Filiales (détenues à + 50%)					
SARL ORLYSE MANGEMENT	16 000	2 883	100%	16 633	16 633
SARL INFORMIS	10 000	38 238	99%	7 546	7 546
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2015)	100 000	201 127	99,95%	53 342	53 342
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2016)	37 800	299 847	49,95%	347 874	347 874
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES					
	(6) Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	(7) Montants des cautions et avals donnés par la société	(8) CA HT du dernier exercice écoulé	(9) Résultat du dernier exercice clos	(10) Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE					
- Filiales (détenues à + 50%)					
SARL ORLYSE MANGEMENT	0	0	0	-635	0
SARL INFORMIS	0	0	185 029	300	0
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2015)	0	0	661 156	50 236	37 981
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2016)	0	0	763 138	62 315	0
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES					

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le compte de résultat

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2017
EXPERTISE COMPTABLE	5 336 830
COMMISSARIAT AUX COMPTES	2 890 398
CONSEIL	923 922
TOTAL	**9 151 150**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	358	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 042	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 437	
Amortissements dérogatoires	1 510	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 195
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 300
TOTAL	**11 347**	**10 495**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	103 260
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	93 320
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	10 260
Autres imputations	

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 956 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	214 270	24 160	190 110
+ Résultat exceptionnel	-852		-852
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**213 418**	**24 160**	**189 258**

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 78 362 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	2 063
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**2 063**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	237 149
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**237 149**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	**78 362**
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 739 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de 472 actions de la société D.Lesur Expertise et Conseil	**347 874**
Autres engagements donnés	347 874
Total	**347 874**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement, .

ALPHA AUDIT

ORFIS S.A.

Société Anonyme au capital de 942 300 euros

149 Boulevard Stalingrad

69100 VILLEURBANNE

957 509 045 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2017

Aux actionnaires de la société ORFIS,

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 ORFIS relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, 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.

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
inscrite auprès de la Compagnie de Lyon
31 Rue Antoine Roybet - 69740 GENAS - Tél. **04 72 79 03 10** - Fax 04 78 90 05 63 - alphacompta@alpha.experts-comptables.fr
SARL AU CAPITAL DE 8 000 € - CODE NAF 6920 Z - SIREN 437 966 799

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er septembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président-directeur général et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 votre Président-directeur général.

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.

Fait à Genas, le 12 février 2018

Le commissaire aux comptes

Gilles GALLEGO

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial (1)	1 427 330		1 427 330	1 427 330
Autres immobilisations incorporelles	126 219	126 219		4 088
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 000	1 000		
Autres immobilisations corporelles	1 398 576	855 197	543 379	343 960
Immob. en cours / Avances & acomptes				57 886
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	452 498		452 498	452 457
Autres titres immobilisés	330		330	311
Prêts				
Autres immobilisations financières	275 228		275 228	246 434
ACTIF IMMOBILISE	3 681 181	982 416	2 698 765	2 532 465
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 109 580	302 413	2 807 167	2 620 532
Fournisseurs débiteurs	11 558		11 558	9 057
Personnel	11 409		11 409	13 644
Etat, Impôts sur les bénéfices	93 897		93 897	127 785
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	201 274		201 274	183 793
Autres créances	87 480		87 480	64 001
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	427 138		427 138	707 303
Disponibilités	705 672		705 672	440 420
Charges constatées d'avance	147 992		147 992	150 690
ACTIF CIRCULANT	4 796 000	302 413	4 493 587	4 317 226
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**8 477 181**	**1 284 829**	**7 192 352**	**6 849 691**
(1) Dont droit au bail	**38 920**		**38 920**	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Voir rapport de l'expert comptable

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 457 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
PASSIF		
Capital social ou individuel	942 300	1 015 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	487 382	487 382
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	101 500	101 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	915 304	981 931
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	189 258	188 772
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 063	554
CAPITAUX PROPRES	2 637 808	2 775 139
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		40 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		40 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	859 189	584 984
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 805	13 155
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	573 072	609 285
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 281 208	1 139 541
Dettes fiscales et sociales	1 447 762	1 316 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		48 772
Autres dettes	48 417	35 365
Produits constatés d'avance (1)	332 091	286 810
DETTES (1)	4 554 544	4 034 552
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**7 192 352**	**6 849 691**
(1) Dont à plus d'un an (a)	**626 888**	**584 937**
(1) Dont à moins d'un an (a)	**3927 655**	**3449 615**
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	**897**	**750**
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Voir rapport de l'expert comptable

Compte de résultat

HA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	9 151 150	8 576 161
Autres produits	333 383	325 158
Total	**9 484 533**	**8 901 319**
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	3 938 401	3 461 729
Total	**3 938 401**	**3 461 729**
MARGE SUR M/SES & MAT	**5 546 131**	**5 439 590**
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	367 172	354 152
Salaires et Traitements	3 233 008	3 141 276
Charges sociales	1 493 623	1 497 703
Amortissements et provisions	263 678	244 543
Autres charges	20 974	22 867
Total	**5 378 455**	**5 260 541**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**167 676**	**179 048**
Produits financiers	59 623	45 040
Charges financières	13 029	9 156
Résultat financier	**46 594**	**35 884**
RESULTAT COURANT	**214 270**	**214 933**
Produits exceptionnels	10 495	750
Charges exceptionnelles	11 347	6 558
Résultat exceptionnel	**-852**	**-5 808**
Impôts sur les bénéfices	24 160	20 352
RESULTAT DE L'EXERCICE	**189 258**	**188 772**

Voir rapport de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Désignation de la société : SA ORFIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 7 192 352 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 189 258 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements et aménagements : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements.

La valeur brute comptable est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
La valeur d'usage de ces titres est déterminée à partir de la quote-part des capitaux propres que les titres représentent pour la valeur d'usage, il est également tenu compte des perspectives de dévoloppement des sociétés concernées.
Si la valeur est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 93 102 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015, soit 91 697 €uros est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 554 949		1 400	1 553 549
Immobilisations corporelles	1 306 626	319 780	226 830	1 399 576
Immobilisations financières	699 202	262 329	233 475	728 056
Total	**3 560 776**	**582 110**	**461 705**	**3 681 181**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	123 531	4 088	1 400	126 219
Immobilisations corporelles	904 780	117 925	166 508	856 197
Immobilisations financières				
Total	**1 028 311**	**122 013**	**167 908**	**982 416**
ACTIF NET				**2 698 765**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	1 427 330			1 427 330
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	127 619		1 400	126 219
Immobilisations incorporelles	**1 554 949**		**1 400**	**1 553 549**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	670 913	204 974	69 105	806 781
- Matériel de transport	235 187	29 600	55 503	209 284
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	341 641	85 206	44 337	382 511
- Immobilisations corporelles en cours	57 886		57 886	
Immobilisations corporelles	**1 306 626**	**319 780**	**226 830**	**1 399 576**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	452 457	41		452 498
- Autres titres immobilisés	311	19		330
- Prêts et autres immobilisations financières	246 434	262 269	233 475	275 228
Immobilisations financières	**699 202**	**262 329**	**233 475**	**728 056**
ACTIF IMMOBILISE	**3 560 776**	**582 110**	**461 705**	**3 681 181**

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial COREGE			686 474	686 474
Fonds commercial CECRA			475 258	475 258
Fonds commercial FAYE	26 983			26 983
Fonds commercial SOGERCO			32 000	32 000
Fonds commercial SAREC			167 694	167 694
Total	**26 983**		**1 361 426**	**1 388 409**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 531	4 088	1 400	126 219
Immobilisations incorporelles	**123 531**	**4 088**	**1 400**	**126 219**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	503 368	38 510	68 096	473 782
- Matériel de transport	163 024	29 069	54 076	138 017
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	237 388	50 346	44 337	243 397
Immobilisations corporelles	**904 780**	**117 925**	**166 508**	**856 197**
ACTIF IMMOBILISE	**1 028 311**	**122 013**	**167 908**	**982 416**

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des
commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 953 377 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	14 959		14 959
Prêts			
Autres	275 228		275 228
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 109 580	3 109 580	
Autres	405 619	405 619	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	147 992	147 992	
Total	**3 953 377**	**3 663 191**	**290 187**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLTS PROD. NON ENCORE FACT.	766 998
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	6 239
PERSONNEL - PRODUITS À RECEVOIR	8 189
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	87 480
PDTS FI. A RECEVOIR	2 947
Total	**871 853**

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	256 735	141 665	95 988	302 413
Total	**256 735**	**141 665**	**95 988**	**302 413**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		141 665	95 988	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

	Montant
CLIENTS	302 413
TOTAL	**302 413**

Voir rapport de l'expert comptable

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 942 300,00 euros décomposé en 18 846 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	20 300	50,00
Titres émis pendant l'exercice	-1 454	50,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	18 846	50,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	554	1 510		2 063
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**554**	**1 510**		**2 063**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 510		

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	40 000		40 000		
Total	**40 000**		**40 000**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			40 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	897	897		
- à plus de 1 an à l'origine	858 293	231 404	593 054	33 835
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12 805	12 805		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 281 208	1 281 208		
Dettes fiscales et sociales	1 447 762	1 447 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	621 489	621 489		
Produits constatés d'avance	332 091	332 091		
Total	**4 554 544**	**3 927 655**	**593 054**	**33 835**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	508 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	233 897			
(**) Dont envers les associés	573 072			

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	130 417
INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	484
INTERETS COURUS A PAYER	750
ASSOCIES INTERETS COURUS	2 300
DETTES PROV. POUR CONGES	182 718
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	106 393
PERSONNEL-FRAIS DE DÉPLACEMENT	5 250
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	82 812
ORGAN.SOCIA.CHARGES A PAYER	51 150
CHARGES A PAYER	121 244
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	14 680
Total	**698 198**

Notes sur le bilan

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Autres informations

Actions propres

En compte 2771 ou 2772 à la date de clôture de l'exercice :

. En nombre : 1 278
. En valeur : 194 440 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	147 992		
Total	**147 992**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	332 091		
Total	**332 091**		

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
3 rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Listes des filiales et participations 2016

Liste des filiales et participations exercice 01/09/2015 au 31/08/2016

	(1) Capital	(2) Capitaux propres autres que le capital	(3) Quote-part du capital détenue en %	(4) Valeur comptable brute des titres	(5) Valeur comptable nette des titres
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE					
- Filiales (détenues à + 50%)					
SARL ORLYSE MANGEMENT	16 000	2 883	100%	16 633	16 633
SARL INFORMIS	10 000	38 238	99%	7 546	7 546
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2015)	100 000	201 127	99,95%	53 342	53 342
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2016)	37 800	299 847	49,95%	347 874	347 874
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES					

	(6) Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	(7) Montants des cautions et avals donnés par la société	(8) CA HT du dernier exercice écoulé	(9) Résultat du dernier exercice clos	(10) Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE					
- Filiales (détenues à + 50%)					
SARL ORLYSE MANGEMENT	0	0	0	-635	0
SARL INFORMIS	0	0	185 029	300	0
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2015)	0	0	661 156	50 236	37 981
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2016)	0	0	763 138	62 315	0
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES					

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le compte de résultat

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2017
EXPERTISE COMPTABLE	5 336 830
COMMISSARIAT AUX COMPTES	2 890 398
CONSEIL	923 922
TOTAL	**9 151 150**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 000 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	358	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 042	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 437	
Amortissements dérogatoires	1 510	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 195
Produits des cessions d'éléments d'actif		5 300
TOTAL	**11 347**	**10 495**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	103 260
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	93 320
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	10 260
Autres imputations	

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	214 270	24 160	190 110
+ Résultat exceptionnel	-852		-852
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**213 418**	**24 160**	**189 258**

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 78 362 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	2 063
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**2 063**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	237 149
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**237 149**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	**78 362**
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

ALPHA AUDIT ET CONSEIL
31 Rue Antoine ROYBET - 69740 GENAS
Tél. 04 72 79 03 10
Fax 04 78 90 05 63
Siret 437 966 799 00029
Société inscrite sur la liste des commissaires aux comptes de la compagnie de Lyon

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement de 472 actions de la société D.Lesur Expertise et Conseil	**347 874**
Autres engagements donnés	347 874
Total	**347 874**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de formation, de recrutement, .

ORFIS
Société Anonyme au capital de 942 300 euros
Siège social : 149 Boulevard de Stalingrad
69100 VILLEURBANNE
957 509 045 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 FEVRIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à 189 258,19 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	189 258,19 euros
A titre de dividendes aux actionnaires Soit 5 euros par action ayant droit aux dividendes	87 890,00 euros
Le solde En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 016 672,57 euros.	101 368,19 euros

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 21 février 2018.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 525,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 87 365 euros.

Il a en outre été rappelé aux actionnaires que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	**Dividende versé**	Portion ouvrant droit à abattement	Portion n'ouvrant pas droit à abattement
31.08.2016	95.110,00 euros	525,00 euros	94.585,00 euros
31.08.2015 Distribution exceptionnelle (27.06.2016)	191.760,00 euros 95.880,00 euros	26.460,00 euros 13.230,00 euros	165.300,00 euros 82.650,00 euros
31.08.2014	95 930,00 euros	13.280,00 euros	82.650,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 Février 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

