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 22/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012830

Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
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	10 468	9 392	1 076	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 000	1 000		
Autres immobilisations corporelles	1 494 273	1 090 195	404 078	419 579
Immob. en cours / Avances & acomptes	57 763		57 763	
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	693 376		693 376	452 478
Autres titres immobilisés	340		340	340
Prêts				
Autres immobilisations financières	79 156		79 156	79 156
ACTIF IMMOBILISE	**3 763 706**	**1 100 587**	**2 663 119**	**2 378 883**
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	3 407 941	272 787	3 135 154	3 525 179
Fournisseurs débiteurs	40 507		40 507	1 825
Personnel	407		407	856
Etat, Impôts sur les bénéfices	26		26	139 804
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	211 503		211 503	233 232
Autres créances	1 179		1 179	1 500
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	795 161		795 161	695 496
Charges constatées d'avance	138 781		138 781	170 689
ACTIF CIRCULANT	**4 595 505**	**272 787**	**4 322 718**	**4 768 581**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**8 359 211**	**1 373 374**	**6 985 837**	**7 147 464**
(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)				

Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	942 300	942 300
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	1 314 893	1 183 783
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**84 687**	**146 187**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 593	5 083
CAPITAUX PROPRES	**2 937 356**	**2 866 236**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	16 455	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**16 455**	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	503 308	526 235
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 309	6 962
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	636	3 292
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 826	1 416 801
Dettes fiscales et sociales	1 353 354	1 505 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 391 474	517 254
Produits constatés d'avance (1)	277 119	304 904
DETTES (1)	**4 032 026**	**4 281 228**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**6 985 837**	**7 147 464**
(1) Dont à plus d'un an (a)	266 063	526 580
(1) Dont à moins d'un an (a)	3765 963	3754 648
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	8 827 789	9 604 853
Autres produits	178 110	250 167
Total	**9 005 898**	**9 855 020**
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	4 106 549	4 307 548
Total	**4 106 549**	**4 307 548**
MARGE SUR M/SES & MAT	**4 899 350**	**5 547 473**
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	225 573	342 883
Salaires et Traitements	3 082 644	3 432 871
Charges sociales	1 252 617	1 407 423
Amortissements et provisions	267 885	230 457
Autres charges	11 513	50 559
Total	**4 840 233**	**5 464 193**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**59 116**	**83 280**
Produits financiers	45 714	77 970
Charges financières	2 930	6 377
Résultat financier	**42 783**	**71 593**
RESULTAT COURANT	**101 900**	**154 873**
Produits exceptionnels	1 000	3 174
Charges exceptionnelles	3 072	1 836
Résultat exceptionnel	**-2 072**	**1 338**
Impôts sur les bénéfices	15 141	10 024
RESULTAT DE L'EXERCICE	**84 687**	**146 187**

Voir rapport de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ORFIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 6 985 837 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 84 687 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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).

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 évènement 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.

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.

Autres informations

Impact de la pandémie due au coroanvirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 17 mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.
Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2020 ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation qui implique la réalisation des actifs, le règlement des dettes et engagements dans le cadre normal de l'activité.

Apport partiel d'actif

La société ORFIS a apporté sa branche "gestion sociale" à la société ORLYSE avec date d'effet au 02/01/2020, fiscalement et comptablement à compter du 01/09/2019 et juridiquement à compter du 01/01/2020. De ce fait, les données du compte de résultat ne sont pas comparables avec l'exercice précédent.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 520 328	2 600	85 130	1 437 798
Immobilisations corporelles	1 447 462	166 344	60 770	1 553 036
Immobilisations financières	531 974	240 898		772 872
Total	**3 499 764**	**409 842**	**145 900**	**3 763 706**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	92 998	1 524	85 130	9 392
Immobilisations corporelles	1 027 883	122 085	58 772	1 091 195
Immobilisations financières				
Total	**1 120 881**	**123 608**	**143 903**	**1 100 587**
ACTIF NET				**2 663 119**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	1 427 330			1 427 330
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 998	2 600	85 130	10 468
Immobilisations incorporelles	**1 520 328**	**2 600**	**85 130**	**1 437 798**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	839 208		8 502	830 706
- Matériel de transport	190 728	44 005	20 749	213 984
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	416 527	64 577	31 520	449 584
- Immobilisations corporelles en cours		57 763		57 763
Immobilisations corporelles	**1 447 462**	**166 344**	**60 770**	**1 553 036**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	452 478	240 898		693 376
- Autres titres immobilisés	340			340
- Prêts et autres immobilisations financières	79 156			79 156
Immobilisations financières	**531 974**	**240 898**		**772 872**
ACTIF IMMOBILISE	**3 499 764**	**409 842**	**145 900**	**3 763 706**

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**

Modalités de comptabilisation des dépréciations :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 998	1 524	85 130	9 392
Immobilisations incorporelles	**92 998**	**1 524**	**85 130**	**9 392**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	564 856	46 659	8 502	603 013
- Matériel de transport	154 229	18 087	20 749	151 568
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	307 797	57 339	29 522	335 614
Immobilisations corporelles	**1 027 883**	**122 085**	**58 772**	**1 091 195**
ACTIF IMMOBILISE	**1 120 881**	**123 608**	**143 903**	**1 100 587**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 894 454 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	14 955		14 955
Prêts			
Autres	79 156		79 156
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 407 941	3 407 941	
Autres	253 622	253 622	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	138 781	138 781	
Total	**3 894 454**	**3 800 344**	**94 111**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLTS PROD. NON ENCORE FACT.	910 438
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	23 540
Total	**933 978**

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	314 375	129 352	170 940	272 787
Total	**314 375**	**129 352**	**170 940**	**272 787**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		129 352	135 325	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

	Montant
CLIENTS	272 787
TOTAL	**272 787**

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	18 846	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
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	5 083	1 510		6 593
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**5 083**	**1 510**		**6 593**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 510		

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		16 455			16 455
Total		**16 455**			**16 455**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		16 455			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

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				
- à plus de 1 an à l'origine	503 308	237 246	266 063	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 309	4 309		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 826	501 826		
Dettes fiscales et sociales	1 353 354	1 353 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 392 110	1 392 110		
Produits constatés d'avance	277 119	277 119		
Total	**4 032 026**	**3 765 963**	**266 063**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	114 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	137 160			
(**) Dont envers les associés	636			

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	106 627
INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	511
DETTES PROV. POUR CONGES	167 213
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	93 023
PERSONNEL-FRAIS DE DÉPLACEMENT	7 467
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	71 415
ORGAN.SOCIA.CHARGES A PAYER	41 462
CHARGES A PAYER	53 180
TAXE APPRENTISSAGE	884
AIDE AU LOGEMENT	23 658
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	15 786
Total	**581 225**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	138 781		
Total	**138 781**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	277 119		
Total	**277 119**		

Listes des filiales et participations

Liste des filiales et participations exercice 01/09/2019 au 31/08/2020					
	(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	40,000	199,446	100%	257,514	257,514
SARL INFORMIS	10,000	39,382	99%	7,546	7,546
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2019)	180,000	174,837	99.95%	53,342	53,342
- Participations					
(détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2020)	37,800	401,635	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	1,215,377	21,348	0
SARL INFORMIS	0	0	218,450	227	0
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2018)	0	0	768,071	55,183	37,981
- Participations					
(détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2019)	0	0	742,763	15,188	7,552
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES					

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2020
EXPERTISE COMPTABLE	4 708 919
COMMISSARIAT AUX COMPTES	2 845 530
CONSEIL	1 273 340
TOTAL	**8 827 789**

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 : 200 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 562	
Amortissements dérogatoires	1 510	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 000
TOTAL	**3 072**	**1 000**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 31%	
Taux Normal - 28 %	
Taux Réduit - 15 %	91 670
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	10 527
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	101 900	15 721	86 179
+ Résultat exceptionnel	-2 072	-580	-1 492
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**99 828**	**15 141**	**84 687**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 55 706 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires Liés aux provisions pour hausse des prix Liés aux plus-values à réintégrer	6 593
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**6 593**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	205 543
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**205 543**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**55 706**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	289 349
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	**637 223**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

L'entreprise n'a pas constitué de provision à ce titre et n'a pas souscrit d'assurance garantissant ce passif latent.
Le montant mentionné en engagement hors bilan évalué à 313 425 euros au 31/08/2019 est déterminé en tenant compte des paramètres techniques suivants :
- Convention collective : Expertise-Comptable
- Personnel agé de 45 ans et plus
- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges sociales compris entre 43% et 45%
- Taux d'actualisation : 0.80%

ORFIS
Société par actions simplifiée au capital de 942 300 euros
Siège social : Le Palais d'Hiver
149 Boulevard de Stalingrad, 69100 VILLEURBANNE
957 509 045 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 FEVRIER 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 de 84 687,21 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 399 580,65 euros.

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

Exercice	Dividende versé	Portion ouvrant droit à abattement	Portion n'ouvrant pas droit à abattement
31.08.2019	15 000 €	18,40 euros	14 981,60 euros
31.08.2018	/	/	/
31.08.2017	87.890 €	525,00 euros	87 365,00 euros
Distribution exceptionnelle (06.12.2018)	94.230 €	115,00 euros	94.115,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 FEVRIER 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Louis FLÉCHE

ALPHA AUDIT

SAS ORFIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 942 300 euros

Le Palais d'Hiver
149, Boulevard Stalingrad
69100 Villeurbanne

957 509 045 RCS LYON

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

GILLES **GALLEGO** - COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
inscrite auprès de la Compagnie de Lyon
31 rue Antoine Roybet - 69740 Genas - Tél. **04 72 19 23 30** - gilles.gallego@alpha.experts-comptables.fr
SARL AU CAPITAL DE 8 000 € - CODE NAF 6920 Z - SIREN 437 966 799

ALPHA AUDIT

SAS ORFIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 942 300 euros
Le Palais d'Hiver
149, Boulevard Stalingrad
69100 Villeurbanne
957 509 045 RCS LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 Aout 2020

A l'assemblée générale 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 Aout 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles lors de l'arrêté dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er Septembre 2019 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. Ces appréciations ont porté sur les principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 arrêté par le Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

Fait à Genas, le 8 Février 2021

Le commissaire aux comptes

SARL ALPHA AUDIT CONSEIL

Gilles GALLEGO

Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
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	10 468	9 392	1 076	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 000	1 000		
Autres immobilisations corporelles	1 494 273	1 090 195	404 078	419 579
Immob. en cours / Avances & acomptes	57 763		57 763	
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	693 376		693 376	452 478
Autres titres immobilisés	340		340	340
Prêts				
Autres immobilisations financières	79 156		79 156	79 156
ACTIF IMMOBILISE	**3 763 706**	**1 100 587**	**2 663 119**	**2 378 883**
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	3 407 941	272 787	3 135 154	3 525 179
Fournisseurs débiteurs	40 507		40 507	1 825
Personnel	407		407	856
Etat, Impôts sur les bénéfices	26		26	139 804
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	211 503		211 503	233 232
Autres créances	1 179		1 179	1 500
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	795 161		795 161	695 496
Charges constatées d'avance	138 781		138 781	170 689
ACTIF CIRCULANT	**4 595 505**	**272 787**	**4 322 718**	**4 768 581**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**8 359 211**	**1 373 374**	**6 985 837**	**7 147 464**
(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)				

Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/08/20	Net au 31/08/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	942 300	942 300
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	1 314 893	1 183 783
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**84 687**	**146 187**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 593	5 083
CAPITAUX PROPRES	**2 937 356**	**2 866 236**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	16 455	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**16 455**	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	503 308	526 235
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 309	6 962
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	636	3 292
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 826	1 416 801
Dettes fiscales et sociales	1 353 354	1 505 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 391 474	517 254
Produits constatés d'avance (1)	277 119	304 904
DETTES (1)	**4 032 026**	**4 281 228**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**6 985 837**	**7 147 464**
(1) Dont à plus d'un an (a)	266 063	526 580
(1) Dont à moins d'un an (a)	3765 963	3754 648
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/09/19 au 31/08/20 12 mois	du 01/09/18 au 31/08/19 12 mois
PRODUITS		
Production vendue	8 827 789	9 604 853
Autres produits	178 110	250 167
Total	**9 005 898**	**9 855 020**
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Autres achats & charges externes	4 106 549	4 307 548
Total	**4 106 549**	**4 307 548**
MARGE SUR M/SES & MAT	**4 899 350**	**5 547 473**
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	225 573	342 883
Salaires et Traitements	3 082 644	3 432 871
Charges sociales	1 252 617	1 407 423
Amortissements et provisions	267 885	230 457
Autres charges	11 513	50 559
Total	**4 840 233**	**5 464 193**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**59 116**	**83 280**
Produits financiers	45 714	77 970
Charges financières	2 930	6 377
Résultat financier	**42 783**	**71 593**
RESULTAT COURANT	**101 900**	**154 873**
Produits exceptionnels	1 000	3 174
Charges exceptionnelles	3 072	1 836
Résultat exceptionnel	**-2 072**	**1 338**
Impôts sur les bénéfices	15 141	10 024
RESULTAT DE L'EXERCICE	**84 687**	**146 187**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ORFIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 6 985 837 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 84 687 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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).

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 4 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau : 3 à 7 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

Autres informations

Impact de la pandémie due au coroanvirus (COVID-19)

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 17 mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.
Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2020 ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation qui implique la réalisation des actifs, le règlement des dettes et engagements dans le cadre normal de l'activité.

Apport partiel d'actif

La société ORFIS a apporté sa branche "gestion sociale" à la société ORLYSE avec date d'effet au 02/01/2020, fiscalement et comptablement à compter du 01/09/2019 et juridiquement à compter du 01/01/2020. De ce fait, les données du compte de résultat ne sont pas comparables avec l'exercice précédent.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 520 328	2 600	85 130	1 437 798
Immobilisations corporelles	1 447 462	166 344	60 770	1 553 036
Immobilisations financières	531 974	240 898		772 872
Total	**3 499 764**	**409 842**	**145 900**	**3 763 706**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	92 998	1 524	85 130	9 392
Immobilisations corporelles	1 027 883	122 085	58 772	1 091 195
Immobilisations financières				
Total	**1 120 881**	**123 608**	**143 903**	**1 100 587**
ACTIF NET				**2 663 119**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	1 427 330			1 427 330
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 998	2 600	85 130	10 468
Immobilisations incorporelles	**1 520 328**	**2 600**	**85 130**	**1 437 798**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	839 208		8 502	830 706
- Matériel de transport	190 728	44 005	20 749	213 984
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	416 527	64 577	31 520	449 584
- Immobilisations corporelles en cours		57 763		57 763
Immobilisations corporelles	**1 447 462**	**166 344**	**60 770**	**1 553 036**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	452 478	240 898		693 376
- Autres titres immobilisés	340			340
- Prêts et autres immobilisations financières	79 156			79 156
Immobilisations financières	**531 974**	**240 898**		**772 872**
ACTIF IMMOBILISE	**3 499 764**	**409 842**	**145 900**	**3 763 706**

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**

Modalités de comptabilisation des dépréciations :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 998	1 524	85 130	9 392
Immobilisations incorporelles	**92 998**	**1 524**	**85 130**	**9 392**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 000			1 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	564 856	46 659	8 502	603 013
- Matériel de transport	154 229	18 087	20 749	151 568
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	307 797	57 339	29 522	335 614
Immobilisations corporelles	**1 027 883**	**122 085**	**58 772**	**1 091 195**
ACTIF IMMOBILISE	**1 120 881**	**123 608**	**143 903**	**1 100 587**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 894 454 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	14 955		14 955
Prêts			
Autres	79 156		79 156
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 407 941	3 407 941	
Autres	253 622	253 622	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	138 781	138 781	
Total	**3 894 454**	**3 800 344**	**94 111**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLTS PROD. NON ENCORE FACT.	910 438
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	23 540
Total	**933 978**

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	314 375	129 352	170 940	272 787
Total	**314 375**	**129 352**	**170 940**	**272 787**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		129 352	135 325	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

	Montant
CLIENTS	272 787
TOTAL	**272 787**

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	18 846	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
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	5 083	1 510		6 593
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**5 083**	**1 510**		**6 593**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		1 510		

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		16 455			16 455
Total		**16 455**			**16 455**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		16 455			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

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				
- à plus de 1 an à l'origine	503 308	237 246	266 063	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 309	4 309		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 826	501 826		
Dettes fiscales et sociales	1 353 354	1 353 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 392 110	1 392 110		
Produits constatés d'avance	277 119	277 119		
Total	**4 032 026**	**3 765 963**	**266 063**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	114 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	137 160			
(**) Dont envers les associés	636			

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	106 627
INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	511
DETTES PROV. POUR CONGES	167 213
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	93 023
PERSONNEL-FRAIS DE DÉPLACEMENT	7 467
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	71 415
ORGAN.SOCIA.CHARGES A PAYER	41 462
CHARGES A PAYER	53 180
TAXE APPRENTISSAGE	884
AIDE AU LOGEMENT	23 658
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	15 786
Total	**581 225**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	138 781		
Total	**138 781**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	277 119		
Total	**277 119**		

Listes des filiales et participations

Liste des filiales et participations exercice 01/09/2019 au 31/08/2020					
	(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	40,000	199,446	100%	257,514	257,514
SARL INFORMIS	10,000	39,382	99%	7,546	7,546
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2019)	180,000	174,837	99.95%	53,342	53,342
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2020)	37,800	401,635	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	1,215,377	21,348	0
SARL INFORMIS	0	0	218,450	227	0
SARL ORFIS BEL AIR (au 30/09/2018)	0	0	768,071	55,183	37,981
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SAS D.LESUR (30/06/2019)	0	0	742,763	15,188	7,552
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES					

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2020
EXPERTISE COMPTABLE	4 708 919
COMMISSARIAT AUX COMPTES	2 845 530
CONSEIL	1 273 340
TOTAL	**8 827 789**

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 : 200 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 562	
Amortissements dérogatoires	1 510	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 000
TOTAL	**3 072**	**1 000**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 31%	
Taux Normal - 28 %	
Taux Réduit - 15 %	91 670
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	10 527
Autres imputations	

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	101 900	15 721	86 179
+ Résultat exceptionnel	-2 072	-580	-1 492
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**99 828**	**15 141**	**84 687**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 55 706 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires Liés aux provisions pour hausse des prix Liés aux plus-values à réintégrer	6 593
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**6 593**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	205 543
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**205 543**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**55 706**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	289 349
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	**637 223**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

L'entreprise n'a pas constitué de provision à ce titre et n'a pas souscrit d'assurance garantissant ce passif latent.
Le montant mentionné en engagement hors bilan évalué à 313 425 euros au 31/08/2019 est déterminé en tenant compte des paramètres techniques suivants :

- Convention collective : Expertise-Comptable
- Personnel agé de 45 ans et plus
- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges sociales compris entre 43% et 45%
- Taux d'actualisation : 0.80%