

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 01434

Numéro SIREN : 444 674 758

Nom ou dénomination : ORIENTIS

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/020383

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	762 230.80		762 230.80	762 230.80			
	Constructions	2 497 148.56	812 454.52	1 684 694.04	1 771 032.56	86 338.52	4.88	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	150 657.96	138 152.11	12 505.85	22 977.31	10 471.46	45.57	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	8 323 459.91		8 323 459.91	2 776 834.91	5 546 625.00	199.75		
Créances rattachées à des participations	439 337.00		439 337.00	439 337.00				
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	12 172 834.23	950 606.63	11 222 227.60	5 772 412.58	5 449 815.02	94.41		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	534 068.30		534 068.30	139 157.87	394 910.43	283.79	
	Autres créances	513 023.85		513 023.85	705 081.59	192 057.74	27.24	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	442 601.06		442 601.06	433 017.13	9 583.93	2.21		
Charges constatées d'avance (3)				665.39	665.39	100.00		
Total III	1 489 693.21		1 489 693.21	1 277 921.98	211 771.23	16.57		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 662 527.44	950 606.63	12 711 920.81	7 050 334.56	5 661 586.25	80.30		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/03/2022	12	31/03/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 103 600)	6 103 600.00		560 000.00		5 543 600.00	989.93
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 540.00		1 540.00			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	56 000.00		56 000.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	4 981 672.73		4 833 157.32		148 515.41	3.07
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	449 381.82		398 515.41		50 866.41	12.76
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	11 592 194.55		5 849 212.73		5 742 981.82	98.18	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	726 157.93		850 709.81		124 551.88	14.64
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	10 945.50		53 887.27		42 941.77	79.69
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 751.04		13 365.07		13 385.97	100.16
	Dettes fiscales et sociales	355 871.79		283 159.68		72 712.11	25.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	1 119 726.26		1 201 121.83		81 395.57	6.78
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		12 711 920.81		7 050 334.56		5 661 586.25	80.30

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

520 764.44 476 081.53

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2022			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/03/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 097 875.92		1 097 875.92	958 640.41		139 235.51	14.52
Chiffre d'affaires NET	1 097 875.92		1 097 875.92	958 640.41		139 235.51	14.52
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 999.96			3 999.96	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 981.57	47 583.89		25 602.32	53.80
Autres produits			6 296.43	169.00		6 127.43	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 130 153.88	1 006 393.30		123 760.58	12.30
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			112 193.97	83 164.10		29 029.87	34.91
Impôts, taxes et versements assimilés			23 522.08	18 419.80		5 102.28	27.70
Salaires et traitements			645 737.11	581 000.52		64 736.59	11.14
Charges sociales			260 508.49	238 353.94		22 154.55	9.29
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			96 809.98	114 862.00		18 052.02	15.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3.51	19.29		15.78	81.80
Total des Charges d'exploitation (II)			1 138 775.14	1 035 819.65		102 955.49	9.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			8 621.26	29 426.35		20 805.09	70.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				26 071.88		26 071.88	100.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2022	12	31/03/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	509 111.73		504 719.23		4 392.50	0.87
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	509 111.73		504 719.23		4 392.50	0.87
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	13 976.32		15 625.13		1 648.81	10.55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	13 976.32		15 625.13		1 648.81	10.55
2. Résultat financier (V-VI)	495 135.41		489 094.10		6 041.31	1.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	486 514.15		433 595.87		52 918.28	12.20
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			13 957.84		13 957.84	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			13 957.84		13 957.84	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 366.00		26 876.99		24 510.99	91.20
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	2 366.00		26 876.99		24 510.99	91.20
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 366.00		12 919.15		10 553.15	81.69
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	34 766.33		22 161.31		12 605.02	56.88
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 639 265.61		1 525 070.37		114 195.24	7.49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 189 883.79		1 126 554.96		63 328.83	5.62
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	449 381.82		398 515.41		50 866.41	12.76

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

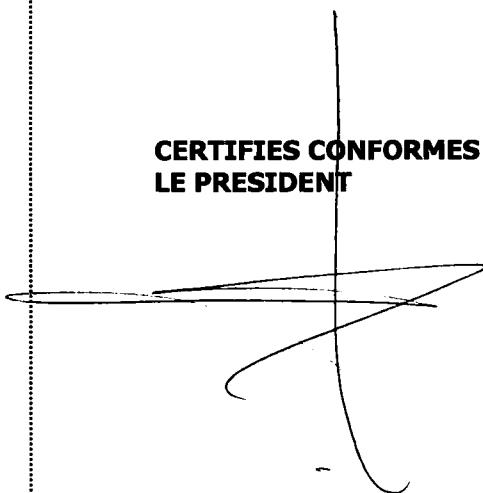
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

ORIENTIS
Société par actions simplifiée
au capital de 6 103 600 euros
Siège social : 6 Rue de l'Europe
38640 CLAIX
444 674 758 RCS GRENOBLE

BILAN, COMPTE DE RESULTAT
ET ANNEXE AU 31 MARS 2022

CERTIFIES CONFORMES
LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line on the right side and a horizontal line on the left side, with a large loop at the bottom.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 711 920.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 097 875.92 Euros et dégageant un bénéfice de 449 381.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Apport de M.Jeannin de 2 371 actions de la société ESPACE 4 , rémunéré par une augmentation de capital de 6 103 600 euros, au moyen de la création de 55 436 actions nouvelles.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes

annuels de l'entité au 31/03/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

A la date d'arrêt des comptes de mars 2022, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité et de ses filiales à poursuivre leurs exploitations.

Face au contexte de guerre en Ukraine et les sanctions internationales visant la Russie, l'exposition de la société ou de ses filiales reste limitée aux coûts de l'énergie et des matières premières. La société et ses filiales n'ont pas d'activité commerciale en Ukraine ou en Russie.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite à l'assemblée générale mixte du 28/04/2022 de la société ESPACE 4, il y a eu une distribution exceptionnelle de dividendes à ORIENTIS d'un montant de 8 670 935 euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'int éressement est comptabilisé sur la ligne " Participation des salariés " dans le compte de résultat et non en charges de personnel.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	762 231		
Constructions sur sol propre	2 497 149		
Installations générales agencements aménagements divers	150 658		
TOTAL	3 410 037		
Autres participations	3 216 172		5 546 625
TOTAL	3 216 172		5 546 625
TOTAL GENERAL	6 626 209		5 546 625

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			762 231	762 231
Constructions sur sol propre			2 497 149	2 497 149
Installations générales agencements aménagements divers			150 658	150 658
TOTAL			3 410 037	3 410 037
Autres participations			8 762 797	8 762 797
TOTAL			8 762 797	8 762 797
TOTAL GENERAL			12 172 834	12 172 834

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	726 116	86 339		812 455
Installations générales agencements aménagements divers	127 681	10 471		138 152
TOTAL	853 797	96 810		950 607
TOTAL GENERAL	853 797	96 810		950 607

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	86 339				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 471				
TOTAL	96 810				
TOTAL GENERAL	96 810				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	439 337		439 337
Autres créances clients	534 068	534 068	
Personnel et comptes rattachés	691	691	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 838	6 838	
Débiteurs divers	505 496	505 496	
TOTAL	1 486 429	1 047 092	439 337

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 118	1 118		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	725 040	126 078	337 487	261 475
Fournisseurs et comptes rattachés	26 751	26 751		
Personnel et comptes rattachés	177 294	177 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 347	84 347		
Impôts sur les bénéficies	4 408	4 408		
Taxe sur la valeur ajoutée	89 530	89 530		
Autres impôts taxes et assimilés	292	292		
Groupe et associés	10 946	10 946		
TOTAL	1 119 726	520 764	337 487	261 475
Emprunts remboursés en cours d'exercice	124 399			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	5 600	55 436		61 036

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 118
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 628
Dettes fiscales et sociales	200 721
Total	205 467

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Total	6

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	603 996
Total	603 996

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	36 742
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	31 222
45 à 54 ans	11 à 20 ans	35 655
35 à 44 ans	21 à 30 ans	6 670
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 868
Engagement total		113 157

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans
- profil de carrière à décroissance faible
- turn over faible
- taux d'actualisation 1.77 %



**EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SAS ORIENTIS

6 Rue de L'Europe
38640 CLAIX

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- 31 MARS 2022 -**



EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ORIENTIS

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022**

A l'associé unique,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ORIENTIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

1/4

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

La ligne « Autres participations » apparaît à l'actif du bilan pour un montant net de 8 323 460 euros. L'annexe précise dans le paragraphe « Titres immobilisés », les méthodes d'évaluation et de dépréciation de ces titres. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire et rechercher les éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des titres de participation.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Grenoble, le 28 septembre 2022

Le Commissaire aux Comptes

B2A



Gilles BOURGUIGNON

SAS ORIENTIS

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31/03/2022

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	762 230.80		762 230.80	762 230.80		
	Constructions	2 497 148.56	812 454.52	1 684 694.04	1 771 032.56	86 338.52	4.88
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	150 657.96	138 152.11	12 505.85	22 977.31	10 471.46	45.57
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	8 323 459.91		8 323 459.91	2 776 834.91	5 546 625.00	199.75	
Créances rattachées à des participations	439 337.00		439 337.00	439 337.00			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	12 172 834.23	950 606.63	11 222 227.60	5 772 412.58	5 449 815.02	94.41	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	534 068.30		534 068.30	139 157.87	394 910.43	283.79
	Autres créances	513 023.85		513 023.85	705 081.59	192 057.74	27.24
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	442 601.06		442 601.06	433 017.13	9 583.93	2.21	
Charges constatées d'avance (3)				665.39	665.39	100.00	
Total III	1 489 693.21		1 489 693.21	1 277 921.98	211 771.23	16.57	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 662 527.44	950 606.63	12 711 920.81	7 050 334.56	5 661 586.25	80.30	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2022 12	Exercice N-1 31/03/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 103 600)	6 103 600.00	560 000.00	5 543 600.00	989.93
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 540.00	1 540.00		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	56 000.00	56 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	4 981 672.73	4 833 157.32	148 515.41	3.07
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	449 381.82	398 515.41	50 866.41	12.76
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	11 592 194.55	5 849 212.73	5 742 981.82	98.18	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	726 157.93	850 709.81	124 551.88	14.64
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	10 945.50	53 887.27	42 941.77	79.69
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 751.04	13 365.07	13 385.97	100.16
	Dettes fiscales et sociales	355 871.79	283 159.68	72 712.11	25.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 119 726.26	1 201 121.83	81 395.57	6.78
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	12 711 920.81	7 050 334.56	5 661 586.25	80.30	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

520 764.44 476 081.53

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2022			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/03/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 097 875.92		1 097 875.92	958 640.41		139 235.51	14.52
Chiffre d'affaires NET	1 097 875.92		1 097 875.92	958 640.41		139 235.51	14.52
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 999.96			3 999.96	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			21 981.57	47 583.89		25 602.32	53.80
Autres produits			6 296.43	169.00		6 127.43	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 130 153.88	1 006 393.30		123 760.58	12.30
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			112 193.97	83 164.10		29 029.87	34.91
Impôts, taxes et versements assimilés			23 522.08	18 419.80		5 102.28	27.70
Salaires et traitements			645 737.11	581 000.52		64 736.59	11.14
Charges sociales			260 508.49	238 353.94		22 154.55	9.29
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			96 809.98	114 862.00		18 052.02	15.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3.51	19.29		15.78	81.80
Total des Charges d'exploitation (II)			1 138 775.14	1 035 819.65		102 955.49	9.94
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			8 621.26	29 426.35		20 805.09	70.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				26 071.88		26 071.88	100.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/03/2022	12	31/03/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	509 111.73	504 719.23	4 392.50	0.87
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	509 111.73	504 719.23	4 392.50	0.87
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	13 976.32	15 625.13	1 648.81	10.55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	13 976.32	15 625.13	1 648.81	10.55
2. Résultat financier (V-VI)	495 135.41	489 094.10	6 041.31	1.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	486 514.15	433 595.87	52 918.28	12.20
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 957.84	13 957.84	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		13 957.84	13 957.84	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 366.00	26 876.99	24 510.99	91.20
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 366.00	26 876.99	24 510.99	91.20
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 366.00	12 919.15	10 553.15	81.69
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	34 766.33	22 161.31	12 605.02	56.88
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 639 265.61	1 525 070.37	114 195.24	7.49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 189 883.79	1 126 554.96	63 328.83	5.62
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	449 381.82	398 515.41	50 866.41	12.76

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 711 920.81 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 097 875.92 Euros et dégageant un bénéfice de 449 381.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Apport de M.Jeannin de 2 371 actions de la société ESPACE 4 , rémunéré par une augmentation de capital de 6 103 600 euros, au moyen de la création de 55 436 actions nouvelles.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes

annuels de l'entité au 31/03/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

A la date d'arrêté des comptes de mars 2022, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité et de ses filiales à poursuivre leurs exploitations.

Face au contexte de guerre en Ukraine et les sanctions internationales visant la Russie, l'exposition de la société ou de ses filiales reste limitée aux coûts de l'énergie et des matières premières. La société et ses filiales n'ont pas d'activité commerciale en Ukraine ou en Russie.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite à l'assemblée générale mixte du 28/04/2022 de la société ESPACE 4, il y a eu une distribution exceptionnelle de dividendes à ORIENTIS d'un montant de 8 670 935 euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'intéressement est comptabilisé sur la ligne " Participation des salariés " dans le compte de résultat et non en charges de personnel.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	762 231		
Constructions sur sol propre	2 497 149		
Installations générales agencements aménagements divers	150 658		
TOTAL	3 410 037		
Autres participations	3 216 172		5 546 625
TOTAL	3 216 172		5 546 625
TOTAL GENERAL	6 626 209		5 546 625

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			762 231	762 231
Constructions sur sol propre			2 497 149	2 497 149
Installations générales agencements aménagements divers			150 658	150 658
TOTAL			3 410 037	3 410 037
Autres participations			8 762 797	8 762 797
TOTAL			8 762 797	8 762 797
TOTAL GENERAL			12 172 834	12 172 834

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	726 116	86 339		812 455
Installations générales agencements aménagements divers	127 681	10 471		138 152
TOTAL	853 797	96 810		950 607
TOTAL GENERAL	853 797	96 810		950 607

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	86 339				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 471				
TOTAL	96 810				
TOTAL GENERAL	96 810				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	439 337		439 337
Autres créances clients	534 068	534 068	
Personnel et comptes rattachés	691	691	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 838	6 838	
Débiteurs divers	505 496	505 496	
TOTAL	1 486 429	1 047 092	439 337

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 118	1 118		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	725 040	126 078	337 487	261 475
Fournisseurs et comptes rattachés	26 751	26 751		
Personnel et comptes rattachés	177 294	177 294		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 347	84 347		
Impôts sur les bénéfices	4 408	4 408		
Taxe sur la valeur ajoutée	89 530	89 530		
Autres impôts taxes et assimilés	292	292		
Groupe et associés	10 946	10 946		
TOTAL	1 119 726	520 764	337 487	261 475
Emprunts remboursés en cours d'exercice	124 399			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	5 600	55 436		61 036

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 118
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 628
Dettes fiscales et sociales	200 721
Total	205 467

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Total	6

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	603 996
Total	603 996

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	36 742
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	31 222
45 à 54 ans	11 à 20 ans	35 655
35 à 44 ans	21 à 30 ans	6 670
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 868
Engagement total		113 157

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans
- profil de carrière à décroissance faible
- turn over faible
- taux d'actualisation 1.77 %

ORIENTIS
Société par actions simplifiée
au capital de 6 103 600 euros
Siège social : 6 Rue de l'Europe
38640 CLAIX
444 674 758 RCS GRENOBLE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 449 381,82 euros de la manière suivante :

A la dotation de la réserve légale 22 469,09 €

Le solde, soit la somme de 426 912,73 €
en totalité à la Réserve Facultative.

Déclarations de l'assemblée générale en application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts :

Dividende par part distribué au titre des trois derniers exercices			
Exercice	2019	2020	2021
Catégorie de titres (1)			
Revenu BRUT éligible à la réfaction de 40 % (2)	-	-	44,64 €
Revenu BRUT non éligible à la réfaction de 40 % (2)	-	-	-
(1) non-applicable aux parts sociales			
(2) bénéficiaires soumis à l'impôt sur le revenu – article 158-3-2° du CGI			

Le président
Eric JEANNIN

