

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 04254
Numéro SIREN : 399 402 965
Nom ou dénomination : OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2023 sous le numéro de dépôt 12186

① | BILAN - ACTIF

12186
DGFIP N° 2050 - SD 2023
11 AOUT 2023
N°15949*05

Désignation de l'entreprise		SAS ORFEL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		249 Avenue du Président Wilson 93210 LA PLAINE SAINT DENIS		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numero SIRET*						[3 9 9 4 0 2 9 6 5 0 0 0 1 2]	
						Néant <input type="checkbox"/> *	
						Exercice N clos le 31/12/2022	
		TOTAL (I)		AA			
Capital souscrit non appelé				AB		AC	
Frais d'établissement*				CX		CQ	
Frais de développement*				AF	2 678	AG	2 678
Concessions, brevets et droits similaires				AII		AI	
Fonds commercial (1)				AJ	77 331	AK	58 218
Autres immobilisations incorporelles				AL		AM	19 113
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				AN		AO	
Terrains				AP		AQ	
Constructions				AR		AS	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				AT	5 309 043	AV	815 717
Autres immobilisations corporelles				AV	23 460 833	AW	4 493 326
Immobilisations en cours				AX	45 486	AY	23 460 833
Avances et acomptes				CS		CT	45 486
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				CU	78 393 688	CV	78 373 688
Autres participations				BB		BC	
Créances rattachées à des participations				BD	15 631 509	BE	1 607 714
Autres titres immobilisés				BF		BG	14 023 795
Prêts				BH	141 092	BI	
Autres immobilisations financières*							141 092
TOTAL (II)				BJ	123 061 660	BK	2 504 328
							120 557 332
Matières premières, approvisionnements				BL		BM	
En cours de production de biens				BN		BO	
En cours de production de services				BP		BO	
Produits intermédiaires et finis				BR		BS	
Marchandises				BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes				BV	2 508	BW	2 508
Clients et comptes rattachés (3)*				BX	1 529 742	BY	1 529 742
Autres créances (3)				BZ	113 751 390	CA	2 687 119
Capital souscrit et appelé, non versé				CB		CC	111 064 271
Valeurs mobilières de placement (dont: actions propres)				CD	14 312 950	CE	2 178 082
Disponibilités				CF	23 141 390	CG	12 134 868
							23 141 390
Charges constatées d'avance (3)*				CH	29 570	CI	29 570
TOTAL (III)				CJ	152 767 550	CK	4 865 201
							147 902 349
Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)				CV			
Primes de remboursement des obligations (V)				CV			
Ecart de conversion actif* (VI)				CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)				CO	275 829 210	1A	7 369 528
							268 459 682
(1) Dont droit au bail				CP		(3) Part à plus d'1 an	112 102 946
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes.							
Classe de réserve de propriété *		Immobilisations		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

DocuSigned by:

Jacques-Antoine G
3EA71A418BB342F...

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS OREFI		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 504 994)			DA	504 994	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	9 956 711	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	50 499	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)			DF	525 271	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)			DG	161 515 946	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	41 540 834	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	721	
	TOTAL (I)			DL	214 094 976	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
PROVISIONS pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	102 420	
	TOTAL (III)			DR	102 420	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	24 029 938	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> FI)			DV	28 925 915	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	246 611	
	Dettes fiscales et sociales			DY	442 987	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	143 935	
	Autres dettes			EA	472 900	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	54 262 286		
Ecart de conversion passif * TOTAL (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	268 459 682		
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	31 463 281
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	5 852	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 31 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS OREFI						Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	3 262 509	FH		FI	3 262 509		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 262 509	FK		FL	3 262 509		
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	699 934		
	Autres Produits (1) (11)					FQ	198		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 962 641	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stocks (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 926 900	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	257 253	
	Salaires et traitements *						FY	882 096	
	Charges sociales (10)						FZ	389 306	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	35 973	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	75 750
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	976
	Autres charges (12)						GE	17 531	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 585 784	
I - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	376 857		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	35 198 836	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	767 247	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	2 869 633	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	631 799	
	Différences positives de change						GN	460 681	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	693 397	
	Total des produits financiers (V)						GP	40 621 594	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	2 580 266	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 085 518	
	Différences négatives de change						GS	295 428	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	4 628	
	Total des charges financières (VI)						GU	3 965 840	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	36 655 754		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	37 032 611		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Designation de l'entreprise : SAS OREFI		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	45
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	18 939 226
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	160
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	18 939 431
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	36 334
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	12 405 603
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	12 441 937
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	6 497 494
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	1 989 271
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	63 523 666
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	21 982 832
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	41 540 834
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	198
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	37 581 935
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	783 570
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	20 000
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1	692 884
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes		81	
Charges exceptionnelles op. gestion		36 253	
Vnc immobilisations financières cédées		12 405 603	
Produits exceptionnels op.gestion			44
Produits des cessions d'immobilisations financières			18 939 226
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
Produits de gestion courante			198

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE

249, avenue du Président Wilson
93210 LA PLAINE SAINT DENIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Les Commissaires aux comptes

Cabinet C.E.E.C.A
Représentée par Bruno Le Mentec
Commissaire aux Comptes
Associé et mandataire social

TETRA AUDIT
Représentée par Frédéric Graveline
Commissaire aux Comptes
Associé et mandataire social

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE

SAS au capital de 504 994 €

Siège social : 249, avenue du Président Wilson
93210 LA PLAINE SAINT DENIS

Siren : 399 402 965

A l'Assemblée générale de la société OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE

Comme indiqué dans la note « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe, votre société enregistre des dépréciations lorsque la valeur d'inventaire des titres est inférieure à la valeur brute. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à examiner le caractère approprié des tests de dépréciation réalisés à la clôture, leurs modalités de mise en œuvre ainsi que les données et hypothèses utilisées et à vérifier que les notes annexes donnent une information appropriée.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE 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 des Commissaires 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.

OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE

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 Paris et à Charenton-le-Pont, le 22 juin 2023

Les Commissaires aux comptes,



Cabinet C.E.E.C.A
Représentée par Bruno Le Mentec
Commissaire aux Comptes
Associé et mandataire social

TETRA AUDIT
Représentée par Frédéric Graveline
Commissaire aux Comptes
Associé et mandataire social

BILAN - PASSIF

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
Capital (dont versé : 504 994)	504 994	504 994
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 956 711	9 956 711
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	50 499	50 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	525 271	525 271
Autres réserves	161 515 946	151 688 910
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	41 540 834	22 908 934
SITUATION NETTE	214 094 255	185 635 319
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	721	881
TOTAL CAPITAUX PROPRES	214 094 976	185 636 201

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques		
Provisions pour charges	102 420	138 085
TOTAL PROVISIONS	102 420	138 085

DETTES

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 029 938	24 501 879
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	28 925 915	59 195 041
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	246 611	470 854
Dettes fiscales et sociales	442 987	4 823 687
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	143 935	172 556
Autres dettes	472 900	1 224
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	54 262 286	89 165 240

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL	268 459 682	274 939 525
----------------------	--------------------	--------------------

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Ventes de marchandises						
Production vendue	3 262 509	100	3 369 154	100	-106 645	-3
Montant net du chiffre d'affaires	3 262 509	100	3 369 154	100	-106 645	-3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (amorts), transferts	699 934	21	436 937	13	262 998	60
Autres produits	198				198	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 962 641	100	3 806 091	113	156 551	4
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 926 900	59	2 085 296	62	-158 396	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	257 253	8	221 519	7	35 734	16
Salaires et traitements	882 096	27	966 184	29	-84 088	-9
Charges sociales	389 306	12	390 253	12	-948	
Dotations aux amortissements	35 973	1	33 858	1	2 115	6
et dépréciations						
Sur immo : dotat. aux amortiss.						
Sur immo : dotat. aux dépréc.	75 750	2	54 721	2	21 029	38
Sur actif circul. : dotat. aux dépréc.	976		7 669		-6 693	-87
Dotations aux provisions						
Autres charges	17 531	1			17 531	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 585 784	110	3 759 500	112	-173 716	-5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	376 857	12	46 591	1	330 267	709
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation	35 198 836	1 079	12 070 354	358	23 128 482	192
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo.	767 247	24	27 331	1	739 917	
Autres intérêts et produits assimilés	2 869 633	88	3 991 353	118	-1 121 720	-28
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts	631 799	19	1 472 199	44	-840 400	-57
Différences positives de change	460 681	14	414 815	12	45 867	11
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	693 397	21	4 014 839	119	-3 321 441	-83
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	40 621 594	1 245	21 990 890	653	18 630 704	85
Dotations amortissements, dépréc., provisions	2 580 266	79	921 806	27	1 658 460	180
Intérêts et charges assimilées	1 085 518	33	809 383	24	276 135	34
Différences négatives de change	295 428	9	111		295 317	
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.	4 628		1 429 436	42	-1 424 807	-100
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	3 965 840	122	3 160 735	94	805 105	25
RÉSULTAT FINANCIER	36 655 754	1 124	18 830 154	559	17 825 599	95
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	37 032 611	1 135	18 876 745	560	18 155 866	96
Produits exceptionnels	18 939 431	581	8 607 371	255	10 332 060	120
Charges exceptionnelles	12 441 937	381	2 284 109	68	10 157 828	445
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 497 494	199	6 323 262	188	174 231	3
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	1 989 271	61	2 291 073	68	-301 802	-13
TOTAL DES PRODUITS	63 523 666	1 947	34 404 351		29 119 314	85
TOTAL DES CHARGES	21 982 832	674	11 495 417	341	10 487 415	91
Bénéfice ou Perte	41 540 834	1 273	22 908 934	680	18 631 900	81

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 268 459 681,56 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 41 540 833,58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les comptes annuels ont été arrêtés le 12 juin 2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Evènements marquants de l'exercice :

Le 30/07/2022, les sociétés Orimm, La Boisse Wilson, Bm Wilson, Sci du 249 président wilson, Mm Wilson, Landy Wilson, Fruitier Wilson, Lyon 3, Bretons Wilson, Le stade Wilson, Beaune Wilson et Saint Wilson ont fait apport à titre de fusion-absorption de l'intégralité des éléments d'actifs et de passifs composant leurs patrimoines à la société Mb Wilson.

Le même jour, la société Mb Wilson a décidé d'adopter comme nouvelle dénomination sociale "Foncière Wilson".

Au cours de l'exercice, la société Pressense Wilson a cédé son bien immobilier. Elle a ensuite procédé à une distribution exceptionnelle de réserve et d'un acompte sur dividende pour lesquels la société Orefi a perçu un montant de 2 750 000 €.

Le 30 septembre 2022, la société Foncière Wilson a décidé de procéder à une distribution exceptionnelle de sa prime de fusion ainsi que d'un acompte sur dividende. Le montant perçu par la société Orefi pour ces opérations a été de 6 416 651 €.

Le même jour, la société Oredis a procédé à une distribution exceptionnelle de réserve pour lequel la société Orefi a perçu un montant de 25 882 000 €.

Distribution exceptionnelle de réserve :

Le 14 novembre 2022, les associés de la société ont décidé une distribution exceptionnelle de réserve pour un montant de 13 081 898 €.

Environnement macroéconomique :

Dans un contexte géopolitique et économique incertain et volatil, la société n'a pas subi de conséquences majeures sur son activité.

A ce jour, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

Appartenance à un groupe fiscal :

Depuis le 1er janvier 2015, la société OREFI est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale dont elle est la société mère. Le périmètre de l'intégration fiscale comprend sur cet exercice les sociétés suivantes :

- SAS OREFI
- SARL L'EGLISE WILSON
- EURL IMMEX CONSEILS
- SCI HOTEL WILSON
- SCI AMBROISE
- SARL IMMOBILIERE WILSON 83
- SCI REPMO

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

SAS OREFI

249 avenue du Président Wilson
93210 LA PLAINE SAINT DENIS

Evènements postérieurs :

Au cours du mois d'avril 2023, La société a reçu un avis de vérification de comptabilité portant sur les exercices 2020 et 2021. Le contrôle a débuté le 20 avril 2023 et à ce jour, aucune notification n'a été reçue.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par :
les différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installation générales, agenc.	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Logiciels	3 ans

Immobilisations en cours :

Il figure à l'actif du bilan en immobilisations en cours, deux ensembles immobiliers destinés à être des établissements secondaires, à usages de bureaux ou de réception et d'événementiels :

- Acquisition en 2018 pour 19 942 K€
- Acquisition en 2020 pour 2 919 K€

Ces bureaux sont toujours en immobilisations en cours car des travaux sont en cours avant leur utilisation.

Des assemblées de copropriétaires doivent avoir lieu prochainement afin d'autoriser la destination et l'usage des biens, d'habitation à bureaux.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite a réévaluation	acquisitions	
INCORPORA- LES	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	80 009			
CORPORELLES	Terrains						
		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		27 696			
	Autres immos	Matériel de transport		164 755			
	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique		3 990 989		1 125 603	
		Emballages récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours		22 986 617		474 216	
	Avances et acomptes		185 192		45 486		
			TOTAL	27 355 249		1 645 304	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			75 414 619		13 306 526	
	Autres titres immobilisés			16 246 651		1 463 005	
	Prêts et autres immobilisations financières			131 200		9 892	
				TOTAL	91 792 470		14 779 423
			TOTAL GENERAL	119 227 728		16 424 727	
CADRE B			IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPORA- LES	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			80 009	
CORPORELLES	Terrains						
		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers				27 696	
	Autres immos	Matériel de transport				164 755	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier				5 116 592	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours				23 460 833	
	Avances et acomptes		185 192		45 486		
			TOTAL	185 192		28 815 361	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				10 327 456	78 393 688	
	Autres titres immobilisés				2 078 147	15 631 509	
	Prêts & autres immob. financières					141 092	
				TOTAL		12 405 603	94 166 290
			TOTAL GENERAL	185 192	12 405 603	123 061 660	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 190	13 706		60 896
TOTAL	47 190	13 706		60 896
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.	27 696			27 696
Autres immob. corporelles	164 755			164 755
Mat. bureau et informatiq., mob.	600 999	22 267		623 266
Emballages récupérables divers				
TOTAL	793 450	22 267		815 717
TOTAL GENERAL	840 641	35 973		876 613

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dérogations de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Dérogations de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag, am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.					160		-160
Emballages réc. divers							
TOTAL					160		-160
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL					160		-160
Total général non ventilé					160		-160

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations	100	19 900		20 000
Autres	1 378 778	831 145	602 208	1 607 714
TOTAL	1 378 878	851 045	602 208	1 627 714
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	1 378 878	851 045	602 208	1 627 714

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	881		160	721
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	881		160	721
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	138 085	976	36 641	102 420
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chgés sociales, fiscales / congés à payer				
	TOTAL	138 085	976	36 641	102 420
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	100	19 900		20 000
	- autres immbos financières	1 378 778	831 145	602 208	1 607 714
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	3 060 230	1 804 971		4 865 201
	TOTAL	4 439 108	2 656 016	602 208	6 492 915
	TOTAL GÉNÉRAL	4 578 074	2 656 992	639 009	6 596 056
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		76 726	7 050	
	Dont dotations & reprises				
	- financières		2 580 266	631 799	
	- exceptionnelles			160	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision engagements de retraites :

La société n'a signé aucun accord particulier d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Selon les recommandations 2013-02R du 7 novembre 2013, le montant des engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite est calculé selon la méthode des unités de crédit projetées et suivant la convention applicable à chaque salarié à savoir la convention collective de la vente à distance.

Les engagements de retraite correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 % contre 1,20 % en N-1
- Taux de croissance des salaires (hors actualisation) : déterminé sur la base statistique de la société (par catégorie socio-professionnelle, par ancienneté). En N-1, la base statistique utilisée provenait des données du groupe.
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de turn over : déterminé sur la base statistique de la société. En N-1, il s'agissait de la base statistique du groupe.
- Table de taux de mortalité : table INSEE TD 2016-2018

Suite à l'avis commun de la CNCC et de l'OEC sur la méthode de détermination du taux de rotation du personnel, la société s'est conformé à cet avis à compter du 1er janvier 2019 en ne prenant que les démissions dans les sorties de personnel de la société.

A compter du 1er janvier 2022, la société comptabilise dans le résultat financier l'impact des écarts actuariels résultant de la variation du taux d'actualisation utilisé dans le calcul de la provision retraite. Auparavant, ces écarts étaient comptabilisés dans le résultat d'exploitation. Au 31 décembre 2022, l'impact des écarts actuariels est une reprise de provision financière d'un montant de 29 591 €.

Le tableau des provisions pour risques et charges ci-après présente :

- les dotations aux provisions pour risques et charges par rapport à la répartition totale des dotations aux provisions de l'exercice.
- les reprises de provisions pour risques et charges utilisées et non utilisées au cours de l'exercice par rapport à la répartition totale des reprises de provisions utilisées et non utilisées de l'exercice.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	138 085	976		36 641	102 420
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	138 085	976		36 641	102 420
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		76 726		7 050	
financières		2 580 266	602 208	29 591	
exceptionnelles				160	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La société CAFE DES ARTS 2021 a été créée au cours de l'exercice 2021 et a clôturé son premier exercice au 31/12/2022.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
IMMEX CONSEILS - La Plaine Saint Denis - 504403726	100	-1 342 045	100	-66 411
AMBROISE WILSON - La Plaine Saint Denis - 808115836	20 000	-1 761 244	100	-198 666
OREDIS - La Plaine Saint Denis - 433779667	5 247 000	170 859 575	74	15 745 842
FONCIERE WILSON - La Plaine Saint Denis - 802601815	125 910	61 389 218	77	10 608 677
IMMOBILIERE 83 - La Plaine Saint Denis - 812123057	1 000	1 382 662	100	1 736 110
REPMO - La Plaine Saint Denis - 853391720	20 000	-2 222 299	100	-631 991
L'EGLISE WILSON - La Plaine Saint Denis - 504328253	20 000	-1 302 687	95	-74 743
HOTEL WILSON - La Plaine Saint Denis - 799332408	20 000	-39 404	100	-3 769
OREFA - Luxembourg -	32 632 300	4 942 449	100	1 097 280
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
101 PROJETS - Paris - 799382148	101 010	233 107	33	9 155
PRESSENSE WILSON - La Plaine Saint Denis - 515307130	20 000	249 198	50	4 705 765
CAFE DES ARTS 2021 (*) - Saint Tropez - 910183128	10 000	139 220	25	139 220

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises en A :

- a. Françaises
- b. Etrangères

2. Participations non reprises en A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	141 092		141 092
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 529 742	1 529 742	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 337	2 337	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	218 890	218 890	
	Etat & autres	51 747	51 747	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	113 020 870	1 228 859	111 792 011
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	457 546	146 610	310 936
	Charges constatées d'avance	29 570	29 570	
	TOTAUX	115 451 794	3 207 755	112 244 039
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées selon la méthode "du premier entré premier sorti". A la clôture de l'exercice, si leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 570
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	29 570

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	144 404
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	922 063
Autres créances	
Disponibilités	199 293
TOTAL	1 265 760

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	504 994,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	504 994,00	1,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		22 908 934
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	22 908 934
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	22 908 934
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	22 908 934

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	504 994			504 994
Primes liées au capital social	9 956 711			9 956 711
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 499			50 499
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	525 271			525 271
Autres réserves	151 688 910	22 908 934	13 081 898	161 515 946
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	22 908 934	41 046 490	22 908 934	41 046 490
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	881		160	721
TOTAL	185 636 201	63 955 424	35 990 992	213 600 632

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

La détermination de la créance et/ou de la dette future d'impôt calculée ci-après a été déterminée suivant un taux d'impôt sur les sociétés de 25%.

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		220	20			200
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés						
- contribution sociale de solidarité						
- autres						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	34 521			8 916	25 605	
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)						
TOTAL	34 521	220	20	8 916	25 605	200
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Dettes garanties par des sûretés réelles :

Le montant des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit garantis par des sûretés réelles s'élève à 24 014 543 €. La valeur nette comptable des biens en garantie représente un montant de 23 460 833 €.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	9 543	9 543		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	24 020 394	1 221 389	6 955 414	15 843 591
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	246 611	246 611		
Personnel & comptes rattachés	135 794	135 794		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	117 785	117 785		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	160 091	160 091		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	29 318	29 318		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	143 935	143 935		
Groupe & associés (2)	28 925 915	28 925 915		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	472 900	472 900		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	54 262 286	31 463 281	6 955 414	15 843 591
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	478 183			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	8 657 107			

renvois

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	77 071
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 126
Dettes fiscales et sociales	228 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 250
Autres dettes	472 900
TOTAL DES CHARGES À PAYER	956 570

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			38 311 462			38 311 462
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Autres engagements donnés	1 362 087					1 362 087
TOTAL (1)	1 362 087		38 311 462			39 673 549
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 362 087		38 311 462			39 673 549

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	11,53	13,59
Ingénieurs et cadres	6,20	8,67
Agents de maîtrise	4,33	3,92
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	3 074 830		3 074 830
Produits des activités annexes	187 679		187 679
Chiffre d'affaires	3 262 509		3 262 509

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	376 857	346 876	74 422	302 435
RÉSULTAT FINANCIER	36 655 754	3 197 896	787 390	35 868 364
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 497 494	6 497 575	1 127 459	5 370 035
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES

Résultat net de l'exercice :	41 540 834
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	160
- Réduction d'impôt du fait des dotations	
+ Augmentation d'impôt du fait des reprises	40
= Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	41 540 713

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités-amendes	81	
Charges exceptionnelles op. gestion	36 253	
Vnc des immobilisation financières cédés	12 405 603	
Produits exceptionnels op. gestion		45
Produits de cession des immobilisations financières		18 939 226
Reprise amortissements dérogatoires		160
TOTAL	12 441 937	18 939 431

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Cpam	8 309		
Avantages en nature	2 096		
Transferts charges 61-62	682 480		
TOTAL	692 884		

OREFI, Orientale et Financière

Société par actions simplifiée au capital de 504 994 €

Siège social : 249, avenue du Président Wilson 93210 LA PLAINE SAINT DENIS

399 402 965 R.C.S. BOBIGNY

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 30 JUIN 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

[...]

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément à la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de la manière suivante :

Le résultat de l'exercice 2022 d'un montant de 41 540 833,58 €
est affecté comme suit :

A. Il est distribué à titre de dividende pour un montant global de 3 820 285,87 €
selon la répartition suivante (cf. aux dispositions de l'article 10 des statuts)

1. « Produits Oredis/Orefa » pour un montant de 3 290 042,17 €

2. « Autres Origines » pour un montant de 530 243,70 €

Soit 9,13 € par action de catégorie A, et
6,00 € par action de catégorie B.

B. Le solde, soit 37 720 547,71 € est affecté comme suit :

- au poste « Réserve – autres origines » 15 199 321,13 €
- au poste « Réserve produits financiers Oredis-Orefa » 22 269 957,58 €
- au poste réserve réglementée « Œuvres d'arts » 251 269,00 €

Exercices de versement des dividendes	Catégories actions	Dividendes versés en €	Dividende par action en €	Montant éligible à l'abattement (art. 158-3-2° du CGI) en €
2022	A	8 431 091,95	33,05	8 431 091,95
	B	4 736 806,20	18,76	4 736 806,20
2021	A	9 332 363,04	36,96	9 332 363,04
	B	5 719 011,75	22,65	5 719 011,75
2020	A	10 332 259,08	40,92	10 332 259,08
	B	6 332 574,60	25,08	6 332 574,60

Il convient de préciser que les dividendes versés en 2020 et 2021 sont issus respectivement de l'affectation du résultat des années 2020 et 2021 augmentés de ceux prélevés sur les réserves et décidés respectivement le 30 décembre 2020 et le 30 décembre 2021. Pour les dividendes versés en 2022, ces derniers sont issus de la distribution de réserves décidée le 14 novembre 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Le Président

DocuSigned by:

Jacques-Antoine Grignon

3E471A418BB342F...