

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : SAS OREFI

Néant ☐ *

		Exercice N						Année	
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC		
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	3 743 887	FH		FI	3 743 887	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	3 743 887	FK		FL	3 743 887	
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	1 552 763	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	47	
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	5 296 698	
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	2 282 949	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	221 870	
	Salaires et traitements *						FY	930 053	
	Charges sociales (10)						FZ	385 230	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) *			HS	GA	85 599	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	118 737	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	29 497	
	Autres charges (12)						GE	1 269 099	
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	5 323 035	
			1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-26 338	
	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	14 998 669	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	313 900	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	7 124 696	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	1 331 181	
	Différences positives de change						GN	89 276	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	448 196	
			Total des produits financiers (V)				GP	24 305 918	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	878 481	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 463 317	
	Différences négatives de change						GS	299 059	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	151 812	
			Total des charges financières (VI)				GU	2 792 668	
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	21 513 250		
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	21 486 912		

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

Désignation de l'entreprise SAS OREFI		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 000 855
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	353
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 001 212
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	88 053
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	794 765
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	22 954
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	905 772
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	95 440
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	1 466 817
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	30 603 828
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 488 293
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	20 115 535
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	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	IP	
	{ - 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	21 364 343
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 167 896
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IX	33 000
	(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	318 133
	(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		2 491	
Rappel d'impôts		84 454	
Perte exceptionnelle sur op. de gestion		1 108	
Valeurs compt. éléments actifs financiers		794 765	
Dotation amortissements dérogatoires		5 941	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

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

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2024

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

N°15949*06

Désignation de l'entreprise : SAS OREFI		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		
Numéro SIRET* 3 9 9 4 0 2 9 6 5 0 0 1 2			Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice N clos le, 31/12/2023				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISABLE * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMOBILISATIONS FINANCIERES (I)	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 678
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	71 924
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	5 407
	Terrains	AN	AO	870 000
	Constructions	AP	AQ	52 669
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	834 941
	Immobilisations en cours	AV	AW	6 427 118
	Avances et acomptes	AX	AY	21 161 691
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	95 232
	Autres participations	CU	CV	20 000
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	78 373 688
	Autres titres immobilisés	BD	BE	1 981 507
	Prêts	BF	BG	13 603 174
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	5 242
TOTAL (II)	BJ	BK	143 286	
		2 968 961	123 144 568	
ACTIF CIRCULANT STOCKS * LIÉANLÉS DIVERS	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
	En cours de production de biens	BN	BO	
	En cours de production de services	BP	BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
	Marchandises	BT	BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 730
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	591 709
	Autres créances (3)	BZ	CA	1 576 996
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	125 611 969
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	1 344 471
Disponibilités	CF	CG	14 637 962	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	14 662 523	
TOTAL (III)	CJ	CK	23 267	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		2 921 467	
Primes de remboursement des obligations (V)	CM		155 529 159	
Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	284 564 155	
			5 890 428	
			278 673 727	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

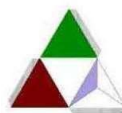
Désignation de l'entreprise		SAS OREFI		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 504 995)			DA	504 995	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	9 958 393	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)			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 <input type="checkbox"/>)			DF	776 540	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> 776 540)			DG	189 453 450	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	20 115 535	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	6 309	
	TOTAL (I)			DL	220 865 721	
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	145 036	
	TOTAL (III)			DR	145 036	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	22 879 769	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)			DV	33 701 312	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	491 380	
	Dettes fiscales et sociales			DY	352 003	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	227 175	
Compte régul.	Autres dettes			EA	10 668	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	57 662 307	
	Ecart de conversion passif *			ED	663	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	278 673 727	
	RENVUIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
		(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
				Écart de réévaluation libre	1D	
Réserve de réévaluation (1976)				1E		
(3)		Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	36 694 211		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

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



COMPAGNIE EUROPÉENNE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'AUDIT

7, BD du M^{re} GALLIENI
77400 LAGNY S/MARNE
France



TETRA AUDIT

société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

5, place des Marseillais
94220 Charenton-le-Pont
France

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 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

OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE

SAS au capital de 504 995 €

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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

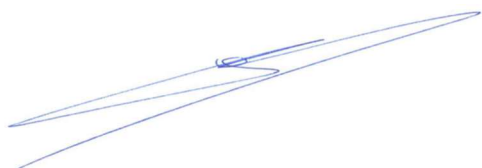
Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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 20 juin 2024

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 - ACTIF

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 678	2 678		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	77 331	71 924	5 407	19 113
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	870 000		870 000	
Constructions	2 517 642	52 669	2 464 973	
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	7 262 058	834 941	6 427 118	4 493 326
Immobilisations corporelles en cours	21 161 691		21 161 691	23 460 833
Avances et acomptes	95 232		95 232	45 486
Immobilisations financières				
Participations	78 393 688	20 000	78 373 688	78 373 688
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	14 914 150	1 981 507	12 932 643	13 292 632
Autres titres immobilisés	670 531	5 242	665 289	731 162
Prêts				
Autres immobilisations financières	148 528		148 528	141 092
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	126 113 529	2 968 961	123 144 568	120 557 332
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 730		1 730	2 508
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	591 709		591 709	1 529 742
Personnel et comptes rattachés	304		304	2 337
Créances fiscales et sociales	879 481		879 481	270 637
Groupe et associés	125 978 730	1 576 996	124 401 734	110 333 752
Débiteurs divers	330 450		330 450	457 546
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	15 982 433	1 344 471	14 637 962	12 134 868
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	14 662 523		14 662 523	23 141 390
Charges constatées d'avance	23 267		23 267	29 570
TOTAL ACTIF CIRCULANT	158 450 626	2 921 467	155 529 159	147 902 349
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	284 564 155	5 890 428	278 673 727	268 459 682

BILAN - PASSIF

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 504 995)	504 995	504 994
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 958 393	9 956 711
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	50 499	50 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	776 540	525 271
Autres réserves	189 453 450	161 515 946
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	20 115 535	41 540 834
SITUATION NETTE	220 859 412	214 094 255
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	6 309	721
TOTAL CAPI TAUX PROPRES	220 865 721	214 094 976
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	145 036	102 420
TOTAL PROVISIONS	145 036	102 420
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 879 769	24 029 938
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	33 701 312	28 925 915
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	491 380	246 611
Dettes fiscales et sociales	352 003	442 987
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	227 175	143 935
Autres dettes	10 668	472 900
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	57 662 307	54 262 286
Écarts de conversion passif	663	
TOTAL GÉNÉRAL	278 673 727	268 459 682

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Ventes de marchandises						
Production vendue	3 743 887	100	3 262 509	100	481 379	15
Montant net du chiffre d'affaires	3 743 887	100	3 262 509	100	481 378	15
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (amorts), transferts	1 552 763	41	699 934	21	852 829	122
Autres produits	47		198		-151	-76
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	5 296 698	141	3 962 641	121	1 334 056	34
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 282 949	61	1 926 900	59	356 049	18
Impôts, taxes et versements assimilés	221 870	6	257 253	8	-35 383	-14
Salaires et traitements	930 053	25	882 096	27	47 957	5
Charges sociales	385 230	10	389 306	12	-4 075	-1
Dotations aux amortissements	85 599	2	35 973	1	49 626	138
Sur immo : dotat. aux amortiss.						
Sur immo : dotat. aux dépréc.						
et dépréciations	118 737	3	75 750	2	42 987	57
Sur actif circul. : dotat. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	29 497	1	976		28 521	
Autres charges	1 269 099	34	17 531	1	1 251 569	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	5 323 035	142	3 585 784	110	1 737 251	48
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-26 338	-1	376 857	12	-403 195	-107
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation	14 998 669	401	35 198 836		-20 200 167	-57
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo.	313 900	8	767 247	24	-453 347	-59
Autres intérêts et produits assimilés	7 124 696	190	2 869 633	88	4 255 063	148
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts	1 331 181	36	631 799	19	699 381	111
Différences positives de change	89 276	2	460 681	14	-371 405	-81
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	448 196	12	693 397	21	-245 202	-35
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	24 305 918	649	40 621 594		-16 315 676	-40
Dotations amortissements, dépréc., provisions	878 481	23	2 580 266	79	-1 701 785	-66
Intérêts et charges assimilées	1 463 317	39	1 085 518	33	377 799	35
Différences négatives de change	299 059	8	295 428	9	3 631	1
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.	151 812	4	4 628		147 184	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	2 792 668	75	3 965 840	122	-1 173 172	-30
RÉSULTAT FINANCIER	21 513 250	575	36 655 754	1 124	-15 142 504	-41
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	21 486 912	574	37 032 611		-15 545 699	-42
Produits exceptionnels	1 001 212	27	18 939 431	581	-17 938 219	-95
Charges exceptionnelles	905 772	24	12 441 937	381	-11 536 165	-93
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	95 440	3	6 497 494	199	-6 402 054	-99
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	1 466 817	39	1 989 271	61	-522 454	-26
TOTAL DES PRODUITS	30 603 828	817	63 523 666		-32 919 838	-52
TOTAL DES CHARGES	10 488 293	280	21 982 832	674	-11 494 539	-52
Bénéfice ou Perte	20 115 535	537	41 540 834		-21 425 299	-52

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de 278 673 727,03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 20 115 534,87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés le 17 mai 2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Evènements marquants de l'exercice :

Au cours de l'exercice, la société a fait l'objet d'une vérification de comptabilité portant sur les exercices 2020 et 2021. Elle a reçu des propositions de rectification au cours de cet exercice qu'elle a accepté en totalité pour un montant global de 290 K€ comptabilisé sur cet exercice.

Le 25 octobre 2023, les associés de la société ont décidé une distribution exceptionnelle de réserve pour un montant de 9 531 775 €.

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

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

SAS OREFI

249 avenue du Président Wilson
93210 LA PLAINE SAINT DENIS

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 31/12/2023 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.

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,

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, un ensemble immobilier acquis en 2018 et destiné à l'organisation de réception et d'événementiels pour un montant de 21 162 K€. Cette immobilisation n'est toujours pas mise en service à ce jour, car des travaux sont toujours en cours.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	80 009		
CORPORELLES	Terrains					870 000
	Constructions	Sur sol propre				2 030 000
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				487 642
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		27 696		97 680
		Matériel de transport		164 755		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		5 116 592		1 855 335
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours			23 460 833		1 024 235	
Avances et acomptes			45 486		95 232	
TOTAL				28 815 361		6 460 124
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			78 393 688		
	Autres titres immobilisés			15 631 509		761 574
	Prêts et autres immobilisations financières			141 092		7 435
TOTAL				94 166 290		769 010
TOTAL GENERAL				123 061 660		7 229 134

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			80 009	
CORPORELLES	Terrains					870 000	
	Constructions	Sur sol propre				2 030 000	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				487 642	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				125 376	
		Matériel de transport				164 755	
		Mat. bureau, inform., mobilier				6 971 927	
		Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours			3 323 377		21 161 691		
Avances et acomptes			45 486		95 232		
TOTAL				3 368 862		31 906 623	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					78 393 688	
	Autres titres immobilisés		720		807 682	15 584 681	
	Prêts & autres immob. financières					148 528	
TOTAL				720	807 682	94 126 897	
TOTAL GENERAL				3 369 583	807 682	126 113 529	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements 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	60 896	13 706		74 602
TOTAL	60 896	13 706		74 602
Terrains				
Constructions		29 143		29 143
Inst. techniques matériel et outill. industriels		23 526		23 526
Autres immob. corporelles	27 696	2 336		30 032
Inst. générales agencem. amén.	164 755			164 755
Matériel de transport	623 266	16 888		640 154
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	815 717	71 893		887 610
TOTAL GENERAL	876 613	85 599		962 212

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortissements fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.	5 941						5 941
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.						353	-353
Emballages réc. divers							
TOTAL	5 941				353		5 588
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL	5 941				353		5 588
Total général non ventilé		5 941			353		5 588

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations	20 000			20 000
Autres	1 607 714	481 908	102 873	1 986 749
TOTAL	1 627 714	481 908	102 873	2 006 749
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	1 627 714	481 908	102 873	2 006 749

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	721	5 941	353	6 309
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		721	5 941	353	6 309
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	102 420	48 386	5 770	145 036
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		102 420	48 386	5 770	145 036
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	20 000			20 000
	- autres immobs financières	1 607 714	481 908	102 873	1 986 749
	Sur stocks et en cours				
Provisions pour dépréciation	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	4 865 201	513 434	2 457 168	2 921 467
TOTAL		6 492 915	995 342	2 560 041	4 928 217
TOTAL GÉNÉRAL		6 596 056	1 049 670	2 566 164	5 079 562
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		148 234	1 234 630	
	- financières		878 481	1 331 181	
	- exceptionnelles		22 954	353	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

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 : 3,58 % contre 3,75 % 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 2018-2020

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.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	102 420	48 386		5 770	145 036
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	102 420	48 386		5 770	145 036

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	148 234	1 228 860	5 770
financières	878 481	1 331 181	
exceptionnelles	22 954	353	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 - 249 avenue du Président Wilson - 50440	100	-1 459 852	100	-117 807
AMBROISE WILSON - 249 avenue du Président Wilson - 808	20 000	-2 342 144	100	-594 394
OREDIS - 249 avenue du Président Wilson - 433779667	5 247 000	171 810 244	74	13 810 506
FONCIERE WILSON - 249 avenue du Président Wilson - 802	125 910	66 077 967	77	9 080 255
OREFA - 7 Avenue Gaston DIDERICH 00000 -	32 632 300	-634 234	100	-5 576 682
L'EGLISE WILSON - 249 avenue du Président Wilson - 50432	20 000	-1 428 809	95	-148 243
IMMOBILIERE 83 - 249 avenue du Président Wilson - 81212	1 000	1 399 423	100	1 000
REPMO WILSON - 249 avenue du Président Wilson - 853391	20 000	-2 845 409	100	-865 399
HOTEL WILSON - 249 avenue du Président Wilson - 799332	20 000	-45 279	100	-5 875
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
CAFE DES ARTS 2021 - 1 place Carnot 83350 Saint Tro - 91	10 000	175 673	25	36 453
PRESSENSE WILSON - 249 Avenue du Président Wilson - 51	20 000	54 020	50	24 823
101 PROJETS - 1 rue François 1er 75008 Paris - 799382148	101 010	354 835	33	152 030
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	148 528		148 528
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	591 709	591 709	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	304	304	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 522	7 522	
	Impôts sur les bénéfices	758 379	758 379	
	Etat & autres	89 601	89 601	
	coll. publiques	23 978	23 978	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	125 978 730		125 978 730
Henvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	330 450	268 792	61 658
	Charges constatées d'avance	23 267	23 267	
TOTAUX		127 952 468	1 763 552	126 188 916
(1)	Montant			
	des			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

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 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23 267
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	23 267

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	159 945
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	397 977
Autres créances	46 015
Disponibilités	265 504
TOTAL	869 441

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	1,00	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	504 995,00	504 995,00

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		41 540 834
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		41 540 834
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	37 720 548
Dividendes		3 820 286
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		41 540 834

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	504 994	1		504 995
Primes liées au capital social	9 956 711	1 682		9 958 393
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 499			50 499
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	525 271	251 269		776 540
Autres réserves	161 515 946	37 469 279	9 531 775	189 453 450
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	41 540 834	20 115 535	41 540 834	20 115 535
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	721	5 941	353	6 309
TOTAL	214 094 976	57 843 707	51 072 962	220 865 721

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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						
-		180	88	1 485		1 577
-						
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			1 078		1 078	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	25 605		12 097	1 443	36 259	
- 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	25 605	180	13 263	2 928	37 337	1 577
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déicits 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 22 864 486 €. La valeur nette comptable des biens en garantie représente un montant de 24 496 664 €.

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	15 283	15 283		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	22 864 486	1 896 390	6 542 117	14 425 979
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		491 380	491 380		
Personnel & comptes rattachés		140 116	140 116		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		114 528	114 528		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	70 847	70 847		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	26 512	26 512		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		227 175	227 175		
Groupe & associés (2)		33 701 312	33 701 312		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		10 668	10 668		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		57 662 307	36 694 211	6 542 117	14 425 979
Henvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 148 011			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	2 448 072			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	80 765
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 227
Dettes fiscales et sociales	227 291
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 500
Autres dettes	10 668
TOTAL DES CHARGES À PAYER	494 450

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société				37 163 674		37 163 674
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	1 180 864					1 180 864
TOTAL (1)	1 180 864			37 163 674		38 344 538
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	1 180 864			37 163 674		38 344 538

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	10,57	11,53
Ingénieurs et cadres	5,82	6,20
Agents de maîtrise	3,75	4,33
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 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	3 550 156		3 550 156
Produits des activités annexes	193 731		193 731
Chiffre d'affaires	3 743 887		3 743 887

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-26 338	17 025	-15 679	-10 659
RÉSULTAT FINANCIER	21 513 250	7 269 519	1 813 205	19 700 045
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	95 440	114 944	-330 710	426 150
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES

Résultat net de l'exercice :	20 115 535
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	5 941
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	353
- Réduction d'impôt du fait des dotations	1 482
+ Augmentation d'impôt du fait des reprises	88
= Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	20 119 729

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités et amendes	2 491	
Rappel d'impôts (autres que IS)	84 454	
Perte exceptionnelle sur op. de gestion	1 108	
Valeurs compt. éléments actifs financiers	794 765	
Dotation amortissements dérogatoires	5 941	
Dotation except. provision retraite	17 013	
Autres produits except. sur op. gestion		3
Produits de cession d'éléments d'actifs cédés financiers		1 000 855
Reprise amortissements dérogatoires		353
TOTAL	905 772	1 001 212

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Remboursement IJSS	10 914		
Avantages en nature	2 931		
Transfert de charges compte 61-62	304 288		
TOTAL	318 133		

OREFI, Orientale et Financière

Société par actions simplifiée au capital de 504 995 €

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

399 402 965 R.C.S. BOBIGNY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

[...]

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément à la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la manière suivante :

Le résultat de l'exercice 2023 d'un montant de 20 115 534,87 €
est affecté comme suit :

A. Il est distribué à titre de dividende pour un montant global de 8 738 958,45 €
selon la répartition suivante
(cf. aux dispositions de l'article 10 des statuts)

1. « Produits Oredis/Orefa » pour un montant de 5 378 250,00 €

2. « Autres Origines » pour un montant de 3 360 708,45 €

Soit 21,30 € par action de catégorie A,
et 13,31 € par action de catégorie B.

B. Le solde, soit 11 376 576,42 € est affecté comme suit :

- au poste « Réserve légale »	0,10 €
pour la doter à son maximum	
- au poste « Réserve – autres origines »	10 277 280,86 €
- au poste « Réserve produits financiers Oredis-Orefa »	998 702,46 €
- au poste réserve réglementée « Œuvres d'arts »	100 593,00 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les montants des dividendes mis en distribution au cours des trois exercices précédents ont été les suivants (en euros) :

Exercices de mise en distribution des dividendes	Catégories actions	Mise en distribution en €	Distribution par action en €	Montant éligible à l'abattement (art. 158-3-2° du CGI) en €
2022	A	8 345 091,95	33,05	8 345 091,95
	B	4 736 806,20	18,76	4 736 806,20
2021	A	2 509 840,06	9,94	2 509 840,06
	B	1 537 694,55	6,09	1 537 694,55
2020	A	10 332 259,08	40,92	10 332 259,08
	B	6 332 574,60	25,08	6 332 574,60

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[Signature en page suivante]

[...]

Pour extrait certifié conforme

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long vertical stroke, positioned over the text 'Le Président'.