

Bordereau attestant l'exactitude des informations - GRENOBLE - 3801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 11/10/2024 - B2024/021621 - 2002 B 01434 - 444 674 758 - ORIENTIS

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

BILAN, COMPTE DE RESULTAT
ET ANNEXE AU 31 MARS 2024

CERTIFIES CONFORMES
LE PRESIDENT

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned below the text 'LE PRESIDENT'.



BILAN - ACTIF

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ACTIF	Valeurs au 31/03/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/03/23
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	762 231		762 231	762 231
Constructions	2 497 149	941 621	1 555 528	1 620 103
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	167 236	147 122	20 113	8 822
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	7 350 259		7 350 259	7 350 259
Créances rattachées à des participations	439 337		439 337	439 337
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 332 820		1 332 820	1 308 394
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	12 549 031	1 088 743	11 460 288	11 489 145
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				
Créances				
Clients (3)	311 414		311 414	240 500
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	422 917		422 917	384 945
Personnel et comptes rattachés (3)	2 200		2 200	500
Créances fiscales et sociales (3)	12 854		12 854	10 355
Groupe et associés (3)	1 075 671		1 075 671	4 988 451
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 294 567		11 294 567	6 835 893
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 119 625		13 119 625	12 460 645
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	25 668 655	1 088 743	24 579 912	23 949 790

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN - PASSIF

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PASSIF	Valeurs au 31/03/24	Valeurs au 31/03/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 6 103 600)	6 103 600	6 103 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 540	1 540
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	610 360	78 469
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 006 432	5 408 585
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	840 574	11 329 737
SITUATION NETTE	23 562 506	22 921 932
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	23 562 506	22 921 932
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	471 988	599 924
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	9 772	13 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	8 038	6 335
Fournisseurs, factures non parvenues	8 219	8 181
Dettes fiscales et sociales	519 390	399 645
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 017 407	1 027 858
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	24 579 912	23 949 790

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

402 699

614 708

556 683



CPTÉ RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	Du 01/04/22 Au 31/03/23	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	1 276 756	1 140 937	135 819	12
Montant net du chiffre d'affaires	1 276 756	1 140 937	135 819	12
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		2 667	-2 666	-100
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	-569	-2 652	2 083	-79
Autres produits	1		1	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 276 188	1 140 952	135 236	12
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	88 086	96 482	-8 396	-9
Impôts, taxes et versements assimilés	88 735	25 387	63 348	250
Salaires et traitements	746 402	696 387	50 015	7
Charges sociales	280 197	276 451	3 746	1
Dotations aux amortissements et dépréciations	68 673	69 464	-791	-1
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
Dotations aux provisions				
Autres charges	134	384	-250	-65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	1 272 227	1 164 555	107 672	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 961	-23 603	27 564	-117
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)	591 155	9 268 325	-8 677 170	-94
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	307 977	19 999	287 978	
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	899 133	9 288 324	-8 389 192	-90
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 592	12 295	-1 702	-14
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	10 592	12 295	-1 702	-14
RÉSULTAT FINANCIER	888 540	9 276 030	-8 387 489	-90
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	892 502	9 252 427	-8 359 925	-90
Produits exceptionnels		3 094 000	-3 094 000	-100
Charges exceptionnelles		973 201	-973 201	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		2 120 799	-2 120 799	-100
Participation des salariés aux résultats	51 928	43 488	8 440	19
Impôt sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	2 175 321	13 523 276	-11 347 956	-84
TOTAL DES CHARGES	1 334 747	2 193 539	-858 792	-39
Bénéfice ou Perte	840 574	11 329 737	-10 489 164	-93

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXES



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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 31/03/2024 dont le total est de 24 579 912,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 840 573,70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 31/03/2024 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 le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- | | |
|---|------------|
| - Constructions | 50 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 5 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les « autres titres immobilisés » comprennent pour un montant de 1 294 000 euros des obligations convertibles en actions de la société ORIZON à échéance 31 décembre 2030.

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.

DETTES

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

DISPONIBILITÉS EN EUROS :

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

Les disponibilités comprennent des comptes à terme à hauteur de 6 000 000 euros.



**EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SAS ORIENTIS

6 Rue de L'Europe
38640 CLAIX

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

- 31 mars 2024 -



EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ORIENTIS

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 mars 2024**

A l'associé unique de la société ORIENTIS,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ORIENTIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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.

1/4

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

Indépendance

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

La ligne « Participations » apparaît à l'actif du bilan pour un montant net de 7 350 259 euros.

L'annexe précise dans le paragraphe « Règles et méthodes comptables – participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement », les méthodes d'évaluation et de dépréciation de ces titres. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire et rechercher les éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des titres de participation.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

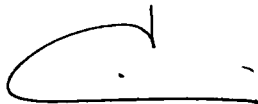
Comme précisé par l'article L 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Grenoble, le 24 septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes

B2A



Gilles BOURGUIGNON



Laurent COHN

SAS ORIENTIS

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/03/2024

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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



BILAN - ACTIF

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ACTIF	Valeurs au 31/03/24			Valeurs au 31/03/23
	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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	762 231		762 231	762 231
Constructions	2 497 149	941 621	1 555 528	1 620 103
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	167 236	147 122	20 113	8 822
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	7 350 259		7 350 259	7 350 259
Créances rattachées à des participations	439 337		439 337	439 337
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 332 820		1 332 820	1 308 394
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	12 549 031	1 088 743	11 460 288	11 489 145
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				
Créances				
Clients (3)	311 414		311 414	240 500
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)	422 917		422 917	384 945
Personnel et comptes rattachés (3)	2 200		2 200	500
Créances fiscales et sociales (3)	12 854		12 854	10 355
Groupe et associés (3)	1 075 671		1 075 671	4 988 451
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 294 567		11 294 567	6 835 893
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 119 625		13 119 625	12 460 645
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	25 668 655	1 088 743	24 579 912	23 949 790

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN - PASSIF

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PASSIF	Valeurs au 31/03/24	Valeurs au 31/03/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 6 103 600)	6 103 600	6 103 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 540	1 540
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	610 360	78 469
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 006 432	5 408 585
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	840 574	11 329 737
SITUATION NETTE	23 562 506	22 921 932
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	23 562 506	22 921 932
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	471 988	599 924
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	9 772	13 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	8 038	6 335
Fournisseurs, factures non parvenues	8 219	8 181
Dettes fiscales et sociales	519 390	399 645
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 017 407	1 027 858
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	24 579 912	23 949 790

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

402 699

614 708

556 683



CPTÉ RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	Du 01/04/22 Au 31/03/23	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	1 276 756	1 140 937	135 819	12
Montant net du chiffre d'affaires	1 276 756	1 140 937	135 819	12
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		2 667	-2 666	-100
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	-569	-2 652	2 083	-79
Autres produits	1		1	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 276 188	1 140 952	135 236	12
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	88 086	96 482	-8 396	-9
Impôts, taxes et versements assimilés	88 735	25 387	63 348	250
Salaires et traitements	746 402	696 387	50 015	7
Charges sociales	280 197	276 451	3 746	1
Dotations aux amortissements	68 673	69 464	-791	-1
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
Dotations aux provisions				
Autres charges	134	384	-250	-65
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	1 272 227	1 164 555	107 672	9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 961	-23 603	27 564	-117
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)	591 155	9 268 325	-8 677 170	-94
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	307 977	19 999	287 978	
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	899 133	9 288 324	-8 389 192	-90
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	10 592	12 295	-1 702	-14
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	10 592	12 295	-1 702	-14
RÉSULTAT FINANCIER	888 540	9 276 030	-8 387 489	-90
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	892 502	9 252 427	-8 359 925	-90
Produits exceptionnels		3 094 000	-3 094 000	-100
Charges exceptionnelles		973 201	-973 201	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		2 120 799	-2 120 799	-100
Participation des salariés aux résultats	51 928	43 488	8 440	19
Impôt sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	2 175 321	13 523 276	-11 347 956	-84
TOTAL DES CHARGES	1 334 747	2 193 539	-858 792	-39
Bénéfice ou Perte	840 574	11 329 737	-10 489 164	-93

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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 31/03/2024 dont le total est de 24 579 912,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 840 573,70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 31/03/2024 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 le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- | | |
|---|------------|
| - Constructions | 50 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 5 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les « autres titres immobilisés » comprennent pour un montant de 1 294 000 euros des obligations convertibles en actions de la société ORIZON à échéance 31 décembre 2030.

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.

DETTES

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

DISPONIBILITÉS EN EUROS :

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

Les disponibilités comprennent des comptes à terme à hauteur de 6 000 000 euros.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPORA-	Frais d'établissement et de développement TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL				
CORPORELLES	Terrains	762 231			
	Sur sol propre	2 497 149			
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers	150 658		15 389	
	Autres immos corporelles				
Matériel de transport					
Matériel de bureau & mobilier informatique	1 189				
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		3 411 226		15 389	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	7 789 596			
	Autres titres immobilisés	1 308 394		38 820	
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		9 097 989		38 820	
TOTAL GENERAL		12 509 216		54 209	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPORA-	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL				
CORPORELLES	Terrains			762 231	
	Sur sol propre			2 497 149	
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers			166 047	
	Autres immos corporelles				
Mat. bureau, inform., mobilier			1 189		
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				3 426 615	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			7 789 596	
	Autres titres immobilisés		14 394	1 332 820	
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL			14 394	9 122 416	
TOTAL GENERAL			14 394	12 549 031	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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					
TOTAL					
Terrains					
	Sur sol propre	877 046	64 583	8	941 621
Constructions					
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	142 783	3 702		146 485
Autres immobs corporelles					
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	242	396	1	637
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 020 071	68 681	9	1 088 743
TOTAL GENERAL		1 020 071	68 681	9	1 088 743

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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 Immo. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (7)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
FOND RATEL - 14 ALLEE DE LA DUATIERE 38640 CLaix - 839844313	1 000	232 278	99,90	999	999	439 337		133 933	55 517	
6 NERGY - 6 Rue de l'Europe 38640 CLaix - 450143722	49 080	1 129 036	68,15	370 456	370 456				73 259	40 892
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
ESPACE 4 - 6 Rue de l'Europe ZAC de Fond Ratel 38640 CLaix - 348511585	1 000 000	8 862 220	45,90	6 978 803	6 978 803	1 075 671		39 421 456	3 126 408	550 263

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société asservie à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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	439 337		439 337
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	734 331	734 331	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 200	2 200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	12 854	12 854	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 075 671	1 075 671	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		2 264 394	1 825 057	439 337
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	38 820
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	422 917
Autres créances	
Disponibilités	114 463
TOTAL	576 201



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	61 036,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	61 036,00	100,00



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	471 988	69 289	288 343	114 356
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	16 257	16 257		
Personnel & comptes rattachés	203 843	203 843		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	123 603	123 603		
Etat & Impôts sur les bénéfices	6 298	6 298		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	115 737	115 737		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	69 909	69 909		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	9 772	9 772		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 017 407	614 708	288 343	114 356

renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

127 787



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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	814
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 219
Dettes fiscales et sociales	333 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	342 087



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 113 482,93 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 45,00 %

Taux d'actualisation 3,40 %

Table de mortalité INSEE 2024

Turn over : faible

Départ volontaire : 60 -67 ans

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	471 175					471 175
TOTAL (1)	471 175					471 175
Engagements en matière de pensions			Provisions			Montant
TOTAL	471 175					471 175



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	471 175	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	471 175	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL ORIENTIS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

LES EFFECTIFS

	31/03/2024	31/03/2023
Personnel salarié :	8,00	8,00
Ingénieurs et cadres	8,00	8,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

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

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 SEPTEMBRE 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 840 573,70 euros en intégralité à la Réserve Facultative.

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

Dividende par action distribué au titre des trois derniers exercices			
Exercice	2021	2022	2023
Catégorie d'actions (1)	« O »	« O »	« O »
Revenu BRUT éligible à la réfaction de 40 % (2)	44,64 €	-	3,28 €
Revenu BRUT non éligible à la réfaction de 40 % (2)	-	-	-
(1) « O » = ordinaires			
(2) bénéficiaires soumis à l'impôt sur le revenu – article 158-3-2° du CGI			

Le président
Eric JEANNIN

