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

Désignation de l'entreprise : SAS ORFIS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 79 boulevard De la bataille de Stalingrad 69100 VILLEURBANNE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 9 5 7 5 0 9 0 4 5 0 0 1 1 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/08/2024

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
		Fonds commercial (1)	AH	1 427 329	AI	1 427 329
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	72 877	AK 32 877	40 000
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 143 459	AU 598 769	544 689
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	1 089 782	CV	1 089 782
		Créances rattachées à des participations	BB	14 962	BC	14 962
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	108 940	BI	108 940
		TOTAL (II)	BJ	3 857 351	BK 631 647	3 225 704
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 789 490	BY 223 735	3 565 754
		Autres créances (3)	BZ	454 201	CA	454 201
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	250 000	CE	250 000
		Disponibilités	CF	691 284	CG	691 284
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	258 403	CI	258 403
		TOTAL (III)	CJ	5 443 379	CK 223 735	5 219 644
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	9 300 731	1A 855 382	8 445 349

Renvois : (I) Dont droit au bail : 38 920 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

ORFIS SAS
Conseil-Audit-Expertise comptable
Le Park View - 79, Bd Stalingrad
69100 VILLEURBANNE
Tél. 04 72 69 38 38
RC LYON B 957 509 045 00119

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2024

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

Désignation de l'entreprise SAS ORFIS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 942 300)	DA	942 300
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	487 382
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	101 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 667 625
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	164 430
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	9 735
	TOTAL (I)	DL	3 372 974
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	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	824 306
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 844
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 082 797
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 511 174
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	48 201
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	602 050
	TOTAL (IV)	EC	5 072 374
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 445 349

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	23 516
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	4 429 129
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2024

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

Désignation de l'entreprise : SAS ORFIS — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue : services *	FG	11 063 175	FH		FI	11 063 175	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 063 175	FK		FL	11 063 175	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	300 292	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 042	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	11 364 509	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 377 596	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	261 847	
	Salaires et traitements*					FY	3 766 245	
	Charges sociales (10)					FZ	1 513 704	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI) HS)					GA	136 463	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	93 479	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	39 726	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	11 189 063	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	175 445	
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	99 927	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	18 154	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	118 081	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 010	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	6 010	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	112 071	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	287 517	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise : SAS ORFIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 233
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 233
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	80 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	800
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	80 800
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(79 566)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	21 801
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	21 719
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11 483 824
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	11 319 394
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	164 430

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)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	10 876
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	99 927
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	30 550
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	224 948
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5		
(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
Autres charges	80 000	
Amortissements dérogatoires	800	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 233

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ORFIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 8 445 349 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 164 431 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Titres de participations

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

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 460 207	40 000		1 500 207
Immobilisations corporelles	1 130 993	33 512	21 046	1 143 459
Immobilisations financières	1 207 709	5 977		1 213 686
Total	**3 798 909**	**79 489**	**21 046**	**3 857 352**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	25 408	7 470		32 877
Immobilisations corporelles	490 822	128 994	21 046	598 770
Immobilisations financières				
Total	**516 229**	**136 464**	**21 046**	**631 647**
ACTIF NET				**3 225 705**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	1 427 330			1 427 330
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 877	40 000		72 877
Immobilisations incorporelles	**1 460 207**	**40 000**		**1 500 207**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	580 063			580 063
- Matériel de transport	95 334		10 105	85 229
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	455 596	33 512	10 941	478 168
Immobilisations corporelles	**1 130 993**	**33 512**	**21 046**	**1 143 459**
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	1 104 744	1		1 104 745
- Prêts et autres immobilisations financières	102 965	5 976		108 940
Immobilisations financières	**1 207 709**	**5 977**		**1 213 686**
ACTIF IMMOBILISE	**3 798 909**	**79 489**	**21 046**	**3 857 352**

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial COREGE			686 474	686 474
Fonds commercial CECRA			475 258	475 258
Fonds commercial FAYE	26 983			26 983
Fonds commercial SOGERCO			32 000	32 000
Fonds commercial SAREC			167 694	167 694
Total	**26 983**		**1 361 426**	**1 388 409**

Modalités de comptabilisation des dépréciations :

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

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 408	7 470		32 877
Immobilisations incorporelles	**25 408**	**7 470**		**32 877**
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	125 816	56 489		182 305
- Matériel de transport	79 884	8 801	10 105	78 580
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	285 122	63 704	10 941	337 885
Immobilisations corporelles	**490 822**	**128 994**	**21 046**	**598 770**
ACTIF IMMOBILISE	**516 229**	**136 464**	**21 046**	**631 647**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 625 998 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	14 963		14 963
Prêts			
Autres	108 940		108 940
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 789 490	3 789 490	
Autres	454 202	454 202	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	258 403	258 403	
Total	**4 625 998**	**4 502 095**	**123 903**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLTS PROD. NON ENCORE FACT.	863 450
RRR A OBTENIR AVR A RECEV.	15 579
DEBITEUR CREDITEUR MTL - AVCE VILL	3 000
PDTS FI. A RECEVOIR	6 646
Total	**888 675**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	205 599	93 480	75 343	223 735
Total	**205 599**	**93 480**	**75 343**	**223 735**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		93 480	75 343	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

	Montant
CLIENTS	223 735
TOTAL	**223 735**

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 942 300,00 euros décomposé en 18 846 titres d'une valeur nominale de 50,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	18 846	50,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	18 846	50,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	8 936	800		9 736
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**8 936**	**800**		**9 736**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		800		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	824 306	181 060	643 246	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 845	3 845		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 082 797	2 082 797		
Dettes fiscales et sociales	1 511 174	1 511 174		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	48 202	48 202		
Produits constatés d'avance	602 051	602 051		
Total	**5 072 375**	**4 429 129**	**643 246**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	180 912			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	136 529
DETTES PROV. CP - RTT	190 173
PARTICIPATION DES SALARIES	21 801
CAP PRIMES - HI - COMM - RC	158 148
PERSONNEL-FRAIS DE DÉPLACEMENT	9 255
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	80 854
ORGAN.SOCIA.CHARGES A PAYER	70 252
CHARGES A PAYER	18 766
TA LIBERATOIRE CAP VILL+VERP+MTL	2 092
AIDE AU LOGEMENT	26 796
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	7 490
DIVERS - CHARGES À PAYER	3 182
Total	**725 338**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	258 403		
Total	**258 403**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA LOYERS GRATUITS PARK VIEW	350 555		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	251 496		
Total	**602 051**		

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL INFORMIS 69100 VILLEURBANNE	10 000,00	44 451,00	100,00	2 992,00
SAS ORLYSE 69100 VILLEURBANNE	40 000,00	258 339,28	100,00	19 331,94
SARL ORFIS BEL AIR 69170 TARARE	180 000,00	263 817,00	99,95	63 483,00
SAS ORFIS VIENNE 38204 VIENNE	37 800,00	414 152,00	99,79	73 906,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2024
EXPERTISE COMPTABLE	6 207 191
COMMISSARIAT AUX COMPTES	3 271 823
CONSEIL	1 584 161
TOTAL	**11 063 175**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 200 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/08/2024	31/08/2023
Produits financiers de participation	99 927	112 933
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 155	8 155
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**118 082**	**121 088**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 010	5 863
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**6 010**	**5 863**
Résultat financier	**112 072**	**115 224**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges	80 000	
Amortissements dérogatoires	800	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 233
TOTAL	**80 800**	**1 233**

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	160 197
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	18 330
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	287 518	47 061	240 457
+ Résultat exceptionnel	-79 567	-19 892	-59 675
- Participations des salariés	21 801	5 450	16 351
Résultat comptable	**186 150**	**21 719**	**164 431**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 59 820 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	9 736
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**9 736**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	249 015
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**249 015**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**59 820**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2020, la société SAS ORFIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ORFIS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	139 515
Engagements de crédit-bail mobilier	56 578
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement des actions de la société Orfis Vienne	251 830
Nanissement de premier rang du fonds de commerce	499 861
Autres engagements donnés	751 692
Total	**947 784**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Voir rapport de l'expert comptable

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**61 753**	**61 753**
Cumul exercices antérieurs				10 078	10 078
Dotations de l'exercice				15 438	15 438
Amortissements				**25 516**	**25 516**
Cumul exercices antérieurs				8 107	8 107
Exercice				10 876	10 876
Redevances payées				**18 983**	**18 983**
A un an au plus				10 876	10 876
A plus d'un an et cinq ans au plus				14 501	14 501
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**25 378**	**25 378**
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				31 200	31 200
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**31 200**	**31 200**
Montant pris en charge dans l'exercice				**10 876**	**10 876**

Engagements de retraite

Le montant estimé de l'engagement de retraite, net des versements de 148 720 €, s'élève à 139 515 € au 31/08/2024.
Le montant mentionné en engagement hors bilan est déterminé en tenant compte des paramètres techniques suivants :
- Convention collective : Expertise-Comptable
- Personnel agé de 45 ans et plus
- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de charges sociales compris entre 43% et 45%
- taux d'actualisation : 3.50%