

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 30 JUIN 2025****AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

[...]

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément à la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 de la manière suivante :

Le résultat de l'exercice 2024 d'un montant de 22 864 554,43 € est affecté comme suit :

- au poste « Réserve – autres origines »	13 422 133,78 €
- au poste « Réserve produits financiers Oredis-Orefa »	5 407 473,65 €
- au poste Réserve réglementée « Œuvres d'arts »	35 377,10 €
- à titre de dividendes aux associés à hauteur de soit 7,92 € par action déjà versés aux associés le 27 décembre 2024	3 999 569,90 €
Total affecté	22 864 554,43 €

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 €
2023	A	5 378 250,00	21,30	5 378 250,00
	B	3 360 708,45	13,31	3 360 708,45
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

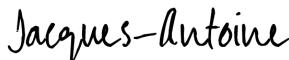
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

Pour extrait certifié conforme

Le Président

Signé par :



2502EB67CA6F471...

BILAN - ACTIF**SAS OREFI****Du 01/01/2024 au 31/12/2024****ACTIF**

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Valeurs au 31/12/24

Val. Brutes Amort. & dépréc.

Val. Nettes

Valeurs au

31/12/23

2 678

2 678

5 407

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

77 331

77 331

5 407

870 000

870 000

870 000

2 579 791

128 017

2 451 774

2 464 973

8 656 938

864 123

7 792 815

6 427 118

20 948 444

20 948 444

21 161 691

95 232

119 650

Immobilisations financières

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

78 383 688

20 000

78 363 688

78 373 688

14 312 606

1 833 414

12 479 192

12 932 643

881 979

158 125

10 370

147 755

148 528

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

126 991 232 2 935 933 124 055 299 123 144 568

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

1 730

Créances

Créances Clients et Comptes rattachés

574 945

574 945

591 709

Personnel et comptes rattachés

191

191

304

Créances fiscales et sociales

50 753

50 753

879 481

Groupe et associés

140 975 162

1 713 559

139 261 603

124 401 734

Débiteurs divers

391 200

391 200

330 450

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

15 744 406

1 345 907

14 398 499

14 637 962

Instruments de trésorerie

10 936 069

10 936 069

14 662 523

Disponibilités

43 603

43 603

23 267

Charges constatées d'avance

168 718 061

3 059 466

165 658 595

155 529 159

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

295 709 292

5 995 399

289 713 894

278 673 727

Signé par :



Jacques-Antoine
2502EB67CA6F471...

BILAN - PASSIF**SAS OREFI****Du 01/01/2024 au 31/12/2024****PASSIF****CAPITAUX PROPRES**

	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
Capital (dont versé : 504 995)	504 995	504 995
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 958 393	9 958 393
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	50 500	50 499
Réserves statutaires ou contractuelles	877 133	776 540
Réserves réglementées	168 056 181	189 453 450
Autres réserves	-3 999 570	
Report à nouveau	22 864 554	20 115 535
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	198 312 186	220 859 412
SITUATION NETTE		
Subventions d'investissement	14 513	6 309
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	198 326 699	220 865 721

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES**PROVISIONS**

Provisions pour risques	156 308	145 036
Provisions pour charges	156 308	145 036

TOTAL PROVISIONS**DETTES**

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 042 602	22 879 769
Emprunts et dettes financières diverses	68 289 857	33 701 312
Groupe et associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	313 698	491 380
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 385 581	352 003
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	195 800	227 175
Autres dettes	3 348	10 668
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	91 230 886	57 662 307
Écarts de conversion passif		663
TOTAL GÉNÉRAL	289 713 894	278 673 727

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Ventes de marchandises						
Production vendue	3 980 705	100	3 743 887	100	236 818	6
Montant net du chiffre d'affaires	3 980 705	100	3 743 887	100	236 818	6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (amorts), transferts	326 614	8	1 552 763	41	-1 226 148	-79
Autres produits	301		47		253	534
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 307 620	108	5 296 698	141	-989 078	-19
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 106 203	53	2 282 949	61	-176 746	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	256 901	6	221 870	6	35 031	16
Salaires et traitements	984 795	25	930 053	25	54 742	6
Charges sociales	424 842	11	385 230	10	39 611	10
Dotations aux amortissements et dépréciations	109 937	3	85 599	2	24 339	28
Sur immo : dotat. aux amortiss. Sur immo : dotat. aux dépréc. et actif circul. : dotat. aux dépréc.	136 563	3	118 737	3	17 825	15
Dotations aux provisions	10 421		29 497	1	-19 076	-65
Autres charges	1 161		1 269 099	34	-1 267 938	-100
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 030 823	101	5 323 035	142	-1 292 212	-24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	276 796	7	-26 338	-1	303 134	
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation	15 034 576	378	14 998 669	401	35 907	
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo.	294 192	7	313 900	8	-19 709	-6
Autres intérêts et produits assimilés	8 198 820	206	7 124 696	190	1 074 123	15
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts	531 506	13	1 331 181	36	-799 675	-60
Différences positives de change	184 863	5	89 276	2	95 586	107
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	705 085	18	448 196	12	256 889	57
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	24 949 041	627	24 305 918	649	643 123	3
Dotations amortissements, dépréc., provisions	393 029	10	878 481	23	-485 452	-55
Intérêts et charges assimilées	2 229 754	56	1 463 317	39	766 437	52
Différences négatives de change			299 059	8	-299 059	-100
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.			151 812	4	-151 812	-100
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	2 622 783	66	2 792 668	75	-169 885	-6
RÉSULTAT FINANCIER	22 326 258	561	21 513 250	575	813 009	4
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	22 603 055	568	21 486 912	574	1 116 142	5
Produits exceptionnels	5 367 775	135	1 001 212	27	4 366 563	436
Charges exceptionnelles	2 865 312	72	905 772	24	1 959 540	216
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 502 463	63	95 440	3	2 407 023	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	2 240 963	56	1 466 817	39	774 146	53
TOTAL DES PRODUITS	34 624 436	870	30 603 828	817	4 020 609	13
TOTAL DES CHARGES	11 759 882	295	10 488 293	280	1 271 589	12
Bénéfice ou Perte	22 864 554	574	20 115 535	537	2 749 020	14

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 289 713 893,71 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 22 864 554,43 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés le 12 mai 2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Au cours de cet exercice, la filiale Pressense Wilson a été dissoute et liquidée

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 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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'évènementiels pour un montant de 20 948 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		TOTAL	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	80 009
	Terrains		870 000	
	Sur sol propre		2 030 000	
	Constructions		487 642	62 149
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		125 376	
	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles		164 755	
FINANCIÈRES	Matériel de transport		6 971 927	1 397 806
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		21 161 691	254 875
	Avances et acomptes		95 232	119 650
			TOTAL	31 906 623
				1 834 480
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		78 393 688	
	Autres titres immobilisés		15 584 681	2 473 446
	Prêts et autres immobilisations financières		148 528	9 598
CORPORELLES			TOTAL	94 126 897
			TOTAL GENERAL	126 113 529
				4 317 524
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
CORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL	
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL	80 009
	Terrains		870 000	
	Sur sol propre		2 030 000	
	Constructions		549 791	
	Sur sol d'autrui			
	Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		125 376	
	Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles		164 755	
FINANCIÈRE	Matériel de transport		2 926	8 366 807
	Mat. bureau, inform., mobilier			
	Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		468 122	20 948 444
	Avances et acomptes		95 232	119 650
			TOTAL	563 354
			2 926	33 174 824
	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		10 000	78 383 688
	Autres titres immobilisés		2 863 541	15 194 585
	Prêts & autres immob. financières			158 125
FINANCIÈRE			TOTAL	2 873 541
			TOTAL GENERAL	563 354
FINANCIÈRE			2 876 467	126 991 232

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	74 602	5 407		80 009
	TOTAL	74 602	5 407	80 009
Terrains				
Constructions	Sur sol propre	29 143	40 600	69 743
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.	23 526	34 748	58 274
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	30 032	9 768	39 800
	Matériel de transport	164 755		164 755
	Mat. bureau et informatiq., mob.	640 154	19 414	659 568
	Emballages récupérables divers			
	TOTAL	887 610	104 530	992 140
	TOTAL GENERAL	962 212	109 937	1 072 149

CADRE B**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DIFFÉRENTIEL DE DURÉE	DOTATIONS	REPRISES	MOUV. NET DES AMORTS FIN DE L'EXERCICE
		Mode dégressif	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
		Amort. fiscal exceptionnel	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement				
Fonds commercial				
Autres immobs incorporelles				
	TOTAL			
Terrains				
Constr.	Sur sol propre			
	Sur sol autrui			
	Inst. agenc. et amén.	8 277		8 277
Inst. techn. mat. et outillage				
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div			
	Matériel transport			
	Mat. bureau mobilier inf.		73	-73
	Emballages réc. divers			
	TOTAL	8 277	73	8 204
Frais d'acquisition de titres de participations				
	TOTAL GÉNÉRAL	8 277	73	8 204
Total général non ventilé		8 277	73	8 204
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 01/01/2024 au 31/12/2024****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	Matériel de transport			
immobs	Mat. bureau et mob. informatique			
corporielles	Emballages récupérables divers			
	Titres mis en équivalence			
Immobs financières	Titres de participations	20 000		20 000
	Autres	1 986 749	55 128	198 094
	TOTAL	2 006 749	55 128	198 094
				1 863 784
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL GÉNÉRAL	2 006 749	55 128	198 094
				1 863 784

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU 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	6 309	8 277	73	14 513
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
Provisions pour risques et charges	Autres provisions réglementées				
		TOTAL	6 309	8 277	73
	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour dépréciation	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	145 036	13 473	2 201	156 308
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Sur immobilisations	Autres provisions pour risques et charges				
		TOTAL	145 036	13 473	2 201
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	20 000			20 000
Sur stocks et en cours	- autres immobs financières	1 986 749	55 128	198 094	1 843 784
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	2 921 467	471 411	333 412	3 059 466
		TOTAL	4 928 217	526 539	531 506
		TOTAL GÉNÉRAL	5 079 562	548 289	533 780
Dont provisions pour pertes à terminaison	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		146 984	2 201	
Dont dotations & reprises	- financières		393 029	531 506	
	- exceptionnelles		8 277	73	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 projetées 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 : 3,30 % contre 3,58 % 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 2020-2022

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 01/01/2024 au 31/12/2024**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice utilisées	Montant à la fin de l'exercice
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	145 036	13 473		2 201
				156 308
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	145 036	13 473		2 201
				156 308
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :				
d'exploitation		146 984		2 201
financières		393 029	333 412	198 094
exceptionnelles		8 277		73

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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)				
OREFA - 7 Avenue Gaston DIDERICH 00000000 LUXEMBO	32 632 300	-12 495 522	100	-11 861 288
FONCIERE WILSON - 249 avenue du Président Wilson 93210	125 910	71 894 707	77	10 282 633
OREDIS - 249 avenue du Président Wilson 93210 LA PLAINE	5 247 000	168 745 604	74	9 812 700
IMMEX CONSEILS - 249 avenue du Président Wilson 93210 L	100	-1 587 965	100	-128 114
AMBROISE WILSON - 249 avenue du Président Wilson 9321	20 000	-2 891 907	100	-563 258
HOTEL WILSON - 249 avenue du Président Wilson 93210 LA P	20 000	-51 644	100	-6 365
L'EGLISE WILSON - 249 avenue du Président Wilson 93210 L	20 000	-1 563 006	95	-153 040
REPMO WILSON - 249 avenue du Président Wilson 93210 LA	20 000	-3 760 227	100	-1 283 567
IMMOBILIERE 83 - 249 avenue du Président Wilson 93210 L	1 000	1 453 367	100	53 943
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
101 PROJETS - 1 rue François 1er 75008 Paris - 799382148	101 010	287 901	33	236 096
CAFE DES ARTS 2021 - 1 place Carnot 83350 Saint Tropez -	10 000	141 236	25	140 236
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 01/01/2024 au 31/12/2024

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			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	158 125		158 125
		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	574 945	574 945	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	191	191	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres coll. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	50 753	50 753
			Autres impôts, taxes & versements assimilés		
			Divers		
		Groupe et associés (2)	140 975 162		140 975 162
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	391 200	366 447	24 753
		Charges constatées d'avance	43 603	43 603	
		TOTAUX	142 193 981	1 035 941	141 158 040
KENVOIS		(1) Montant des (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		

VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**SAS OREFI****Du 01/01/2024 au 31/12/2024****CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		43 603
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	43 603

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		137 793
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		401 291
Autres créances		
Disponibilités		110 195
	TOTAL	649 278

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	504 995,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	504 995,00	1,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		20 115 535
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
		TOTAL DES ORIGINES
		20 115 535
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
		11 376 577
Dividendes		8 738 958
Autres répartitions		
Report à nouveau		
		TOTAL DES AFFECTATIONS
		20 115 535

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	504 995			504 995
Primes liées au capital social	9 958 393			9 958 393
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 499			50 500
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	776 540	100 593		877 133
Autres réserves	189 453 450	11 275 983	32 673 252	168 056 181
Écart d'équivalence				
Report à nouveau			3 999 570	-3 999 570
Résultat de l'exercice	20 115 535	22 864 554	20 115 535	22 864 554
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	6 309	8 277	73	14 513
TOTAL	220 865 721	34 249 408	56 788 430	198 326 699

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 ÉVENTUELLES						
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						
-			1 577		18	2 069
-						3 628
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			
32 A déduire ultérieurement					726	1 078
- provisions pour propres assureur						726
- provisions pour retraite			36 259		3 368	550
- autres						39 077
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	37 337	1 577	4 112	3 697	39 803
						3 628
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Dettes garanties par des sûretés réelles :

Le montant des emprunts et dettes auprès des établissement de crédit garantis par des sûretés réelles s'élève à 21 029 447 €.

La valeur nette comptable des biens en garantie représente un montant de 24 293 745 €.

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)	13 154 21 029 447	13 154 1 913 294	6 126 304	12 989 849
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	313 698	313 698		
Personnel & comptes rattachés	143 138	143 138		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	120 943	120 943		
Etat & Impôts sur les bénéfices	957 796	957 796		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	125 778	125 778		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	37 926	37 926		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	195 800	195 800		
Groupe & associés (2)	68 289 857	68 289 857		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 348	3 348		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	91 230 886	72 114 733	6 126 304	12 989 849
Kenvois				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 830 908			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	134			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	74 505
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 972
Dettes fiscales et sociales	235 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 348
TOTAL DES CHARGES À PAYER	471 771

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			14 958 256		17 023 075	31 981 331
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					5 908 770	5 908 770
TOTAL (1)			14 958 256		22 931 845	37 890 101
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL			14 958 256		22 931 845	37 890 101

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	12,65	10,57
Ingénieurs et cadres	5,65	5,82
Agents de maîtrise	6,00	3,75
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 01/01/2024 au 31/12/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	3 807 050		3 807 050
Produits des activités annexes	173 655		173 655
Chiffre d'affaires	3 980 705		3 980 705

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	276 796	385 362	70 832	205 964
RÉSULTAT FINANCIER	22 326 258	8 023 904	2 002 162	20 324 096
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 502 463	2 483 072	167 969	2 334 494
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES

Résultat net de l'exercice :	22 864 554
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	8 277
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	73
- Réduction d'impôt du fait des dotations	2 066
+ Augmentation d'impôt du fait des reprises	18
= Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	22 870 711

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités et amendes	2 720	
Vnc immo. corporelles cédées	2 926	
Vnc immo. financières cédées	2 851 390	
Dot. amort. dérogatoires	8 277	
Produits de cessions immo. corporelles		2 926
Produits de cessions immo. financières		5 364 777
Rep. amort. dérogatoires		73
TOTAL	2 865 312	5 367 775

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

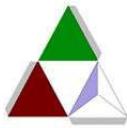
TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Rembt CPAM	1 693		
Avantages en nature	2 931		
Transfert de charges cpte 61-62	319 789		
TOTAL	324 413		



COMPAGNIE EUROPÉENNE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'AUDIT

7, BD du M^{AL}. 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 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

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 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.

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 2024 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-dessus. 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

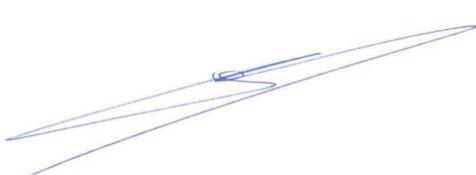
Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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 Lagny-sur-Marne et à Charenton-le-Pont, le 20 juin 2025

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 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au 31/12/23
	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	2 678	2 678		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	77 331	77 331		5 407
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	870 000		870 000	870 000
Constructions	2 579 791	128 017	2 451 774	2 464 973
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 656 938	864 123	7 792 815	6 427 118
Immobilisations corporelles en cours	20 948 444		20 948 444	21 161 691
Avances et acomptes	119 650		119 650	95 232
Immobilisations financières				
Participations	78 383 688	20 000	78 363 688	78 373 688
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	14 312 606	1 833 414	12 479 192	12 932 643
Autres titres immobilisés	881 979		881 979	665 289
Prêts				
Autres immobilisations financières	158 125	10 370	147 755	148 528
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	126 991 232	2 935 933	124 055 299	123 144 568
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	1 730
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	574 945		574 945	591 709
Personnel et comptes rattachés	191		191	304
Créances fiscales et sociales	50 753		50 753	879 481
Groupe et associés	140 975 162	1 713 559	139 261 603	124 401 734
Débiteurs divers	391 200		391 200	330 450
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	15 744 406	1 345 907	14 398 499	14 637 962
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	10 936 069		10 936 069	14 662 523
Charges constatées d'avance	43 603		43 603	23 267
TOTAL ACTIF CIRCULANT	168 718 061	3 059 466	165 658 595	155 529 159
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	295 709 292	5 995 399	289 713 894	278 673 727

BILAN - PASSIF

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 504 995)	504 995	504 995
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 958 393	9 958 393
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	50 500	50 499
Réserves statutaires ou contractuelles	877 133	776 540
Réserves réglementées	168 056 181	189 453 450
Autres réserves	-3 999 570	
Report à nouveau	22 864 554	20 115 535
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	198 312 186	220 859 412
SITUATION NETTE		
Subventions d'investissement	14 513	6 309
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	198 326 699	220 865 721
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	156 308	145 036
TOTAL PROVISIONS	156 308	145 036
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 042 602	22 879 769
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	68 289 857	33 701 312
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	313 698	491 380
Dettes fiscales et sociales	1 385 581	352 003
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	195 800	227 175
Autres dettes	3 348	10 668
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	91 230 886	57 662 307
Écarts de conversion passif		663
TOTAL GÉNÉRAL	289 713 894	278 673 727

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Ventes de marchandises						
Production vendue	3 980 705	100	3 743 887	100	236 818	6
Montant net du chiffre d'affaires	3 980 705	100	3 743 887	100	236 818	6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (amorts), transferts	326 614	8	1 552 763	41	-1 226 148	-79
Autres produits	301		47		253	534
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 307 620	108	5 296 698	141	-989 078	-19
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 106 203	53	2 282 949	61	-176 746	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	256 901	6	221 870	6	35 031	16
Salaires et traitements	984 795	25	930 053	25	54 742	6
Charges sociales	424 842	11	385 230	10	39 611	10
Dotations aux amortissements et dépréciations	109 937	3	85 599	2	24 339	28
Sur immo : dotat. aux amortiss.						
Sur immo : dotat. aux dépréc.						
Sur actif circul. : dotat. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	136 563	3	118 737	3	17 825	15
Autres charges	10 421		29 497	1	-19 076	-65
Autres charges	1 161		1 269 099	34	-1 267 938	-100
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 030 823	101	5 323 035	142	-1 292 212	-24
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	276 796	7	-26 338	-1	303 134	
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation	15 034 576	378	14 998 669	401	35 907	
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo.	294 192	7	313 900	8	-19 709	-6
Autres intérêts et produits assimilés	8 198 820	206	7 124 696	190	1 074 123	15
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts	531 506	13	1 331 181	36	-799 675	-60
Différences positives de change	184 863	5	89 276	2	95 586	107
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	705 085	18	448 196	12	256 889	57
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	24 949 041	627	24 305 918	649	643 123	3
Dotations amortissements, dépréc., provisions	393 029	10	878 481	23	-485 452	-55
Intérêts et charges assimilées	2 229 754	56	1 463 317	39	766 437	52
Différences négatives de change			299 059	8	-299 059	-100
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.			151 812	4	-151 812	-100
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	2 622 783	66	2 792 668	75	-169 885	-6
RÉSULTAT FINANCIER	22 326 258	561	21 513 250	575	813 009	4
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	22 603 055	568	21 486 912	574	1 116 142	5
Produits exceptionnels	5 367 775	135	1 001 212	27	4 366 563	436
Charges exceptionnelles	2 865 312	72	905 772	24	1 959 540	216
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 502 463	63	95 440	3	2 407 023	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	2 240 963	56	1 466 817	39	774 146	53
TOTAL DES PRODUITS	34 624 436	870	30 603 828	817	4 020 609	13
TOTAL DES CHARGES	11 759 882	295	10 488 293	280	1 271 589	12
Bénéfice ou Perte	22 864 554	574	20 115 535	537	2 749 020	14

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024 dont le total est de 289 713 893,71 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 22 864 554,43 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés le 12 mai 2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Au cours de cet exercice, la filiale Pressense Wilson a été dissoute et liquidée

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 IMMOBILIÈRE 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 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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'évènementiels pour un montant de 20 948 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

	CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORÉES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
INCORPORÉES	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	80 009		
CORPORELLES	Terrains		870 000		
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	2 030 000		
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. générales, agencs & aménagts construct.	487 642		62 149
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES		Inst. générales, agencs & aménagts divers	125 376		
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport	164 755		
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique	6 971 927		1 397 806
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		21 161 691		254 875
CORPORELLES	Avances et acomptes		95 232		119 650
		TOTAL	31 906 623		1 834 480
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations		78 393 688		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		15 584 681		2 473 446
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		148 528		9 598
		TOTAL	94 126 897		2 483 043
		TOTAL GENERAL	126 113 529		4 317 524
	CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions	
INCORPORÉES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
INCORPORÉES	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		80 009	
CORPORELLES	Terrains				870 000
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			2 030 000
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons			549 791
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. divers			125 376
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			164 755
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier			8 366 807
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		468 122		20 948 444
CORPORELLES	Avances et acomptes		95 232		119 650
		TOTAL	563 354	2 926	33 174 824
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations			10 000	78 383 688
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			2 863 541	15 194 585
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				158 125
		TOTAL		2 873 541	93 736 399
		TOTAL GENERAL	563 354	2 876 467	126 991 232

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		74 602	5 407			80 009	
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL		74 602	5 407			80 009	
Terrains							
Constructions	Sur sol propre	29 143	40 600			69 743	
	Sur sol d'autrui	23 526	34 748			58 274	
Inst. générales agen. aménag.							
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	30 032	9 768			39 800	
	Matériel de transport	164 755				164 755	
	Mat. bureau et informatiq., mob.	640 154	19 414			659 568	
	Emballages récupérables divers						
TOTAL		887 610	104 530			992 140	
TOTAL GENERAL		962 212	109 937			1 072 149	
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 immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
A. immo. corp.	Inst. agenc. et amén.	8 277				8 277	
	Inst. techn. mat. et outillage						
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
A. immo. mobilier	Mat. bureau mobilier inf.				73	-73	
	Emballages réc. divers						
TOTAL		8 277			73	8 204	
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL		8 277			73	8 204	
Total général non ventilé		8 277			73	8 204	
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 étailler							
Primes de remboursement des obligations							

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		1 986 749	55 128	198 094
	TOTAL	2 006 749	55 128	198 094
				1 863 784
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL GÉNÉRAL	2 006 749	55 128	198 094
				1 863 784

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU 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	6 309	8 277	73	14 513
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
Provisions pour risques et charges	Autres provisions réglementées				
		TOTAL	6 309	8 277	73
	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour dépréciation	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	145 036	13 473	2 201	156 308
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
Provisions pour dépréciation	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
		TOTAL	145 036	13 473	2 201
	- incorporelles				
	- corporelles				
Sur immobilisations	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	20 000			20 000
	- autres immobs financières	1 986 749	55 128	198 094	1 843 784
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	2 921 467	471 411	333 412	3 059 466
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée		TOTAL	4 928 217	526 539	531 506
		TOTAL GÉNÉRAL	5 079 562	548 289	533 780
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation	146 984	2 201	
		- financières	393 029	531 506	
		- exceptionnelles	8 277	73	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 projetées 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 : 3,30 % contre 3,58 % 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 2020-2022

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	145 036	13 473			2 201
					156 308
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour charges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	145 036	13 473			2 201
					156 308
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		146 984			2 201
financières		393 029	333 412		198 094
exceptionnelles		8 277			73

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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)				
OREFA - 7 Avenue Gaston DIDERICH 000000000 LUXEMBO	32 632 300	-12 495 522	100	-11 861 288
FONCIERE WILSON - 249 avenue du Président Wilson 93210	125 910	71 894 707	77	10 282 633
OREDIS - 249 avenue du Président Wilson 93210 LA PLAINE	5 247 000	168 745 604	74	9 812 700
IMMEX CONSEILS - 249 avenue du Président Wilson 93210 L	100	-1 587 965	100	-128 114
AMBROISE WILSON - 249 avenue du Président Wilson 9321	20 000	-2 891 907	100	-563 258
HOTEL WILSON - 249 avenue du Président Wilson 93210 LA P	20 000	-51 644	100	-6 365
L'EGLISE WILSON - 249 avenue du Président Wilson 93210 L	20 000	-1 563 006	95	-153 040
REPMO WILSON - 249 avenue du Président Wilson 93210 LA	20 000	-3 760 227	100	-1 283 567
IMMOBILIERE 83 - 249 avenue du Président Wilson 93210 L	1 000	1 453 367	100	53 943
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
101 PROJETS - 1 rue François 1er 75008 Paris - 799382148	101 010	287 901	33	236 096
CAFE DES ARTS 2021 - 1 place Carnot 83350 Saint Tropez -	10 000	141 236	25	140 236
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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	158 125		158 125
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices Etat & autres coll. publiques Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) Charges constatées d'avance	574 945 191 50 753 140 975 162 391 200 43 603	574 945 191 50 753 140 975 162 366 447 43 603	
		TOTaux	142 193 981	1 035 941	141 158 040
Renvois (1)	Montant	- Créditables représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice 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 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	43 603
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	43 603

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	137 793
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	401 291
Autres créances	
Disponibilités	110 195
TOTAL	649 278

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	504 995,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	504 995,00	1,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		20 115 535
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	20 115 535
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	
Dividendes		11 376 577
Autres répartitions		8 738 958
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	20 115 535

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	504 995			504 995
Primes liées au capital social	9 958 393			9 958 393
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 499			50 500
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	776 540	100 593		877 133
Autres réserves	189 453 450	11 275 983	32 673 252	168 056 181
Écart d'équivalence				
Report à nouveau			3 999 570	-3 999 570
Résultat de l'exercice	20 115 535	22 864 554	20 115 535	22 864 554
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	6 309	8 277	73	14 513
TOTAL	220 865 721	34 249 408	56 788 430	198 326 699

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 ÉVENTUELUS						
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						
-	1 577		18	2 069		3 628
-						
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		726	1 078		726
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	36 259		3 368	550	39 077	
- 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	37 337	1 577	4 112	3 697	39 803	3 628
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Dettes garanties par des sûretés réelles :

Le montant des emprunts et dettes auprès des établissement de crédit garantis par des sûretés réelles s'élève à 21 029 447 €.

La valeur nette comptable des biens en garantie représente un montant de 24 293 745 €.

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	13 154 21 029 447	13 154 1 913 294		6 126 304 12 989 849
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	313 698	313 698		
Personnel & comptes rattachés	143 138	143 138		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	120 943	120 943		
Etat & Impôts sur les bénéfices	957 796	957 796		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	125 778	125 778		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	37 926	37 926		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	195 800	195 800		
Groupe & associés (2)	68 289 857	68 289 857		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 348	3 348		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	91 230 886	72 114 733	6 126 304	12 989 849

Renvois

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	74 505
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 972
Dettes fiscales et sociales	235 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 348
TOTAL DES CHARGES À PAYER	471 771

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			14 958 256		17 023 075	31 981 331
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					5 908 770	5 908 770
TOTAL (1)			14 958 256		22 931 845	37 890 101
Engagements en matière de pensions	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
TOTAL			14 958 256		22 931 845	37 890 101

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	12,65	10,57
Ingénieurs et cadres	5,65	5,82
Agents de maîtrise	6,00	3,75
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 01/01/2024 au 31/12/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	3 807 050		3 807 050
Produits des activités annexes	173 655		173 655
Chiffre d'affaires	3 980 705		3 980 705

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	276 796	385 362	70 832	205 964
RÉSULTAT FINANCIER	22 326 258	8 023 904	2 002 162	20 324 096
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 502 463	2 483 072	167 969	2 334 494
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES

Résultat net de l'exercice :	22 864 554
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	8 277
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	73
- Réduction d'impôt du fait des dotations	2 066
+ Augmentation d'impôt du fait des reprises	18
= Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	22 870 711

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités et amendes	2 720	
Vnc immo. corporelles cédées	2 926	
Vnc immo. financières cédées	2 851 390	
Dot. amort. dérogatoires	8 277	
Produits de cessions immo. corporelles		2 926
Produits de cessions immo. financières		5 364 777
Rep. amort. dérogatoires		73
TOTAL	2 865 312	5 367 775

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Rembt CPAM	1 693		
Avantages en nature	2 931		
Transfert de charges cpte 61-62	319 789		
TOTAL		324 413	