

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 01434

Numéro SIREN : 444 674 758

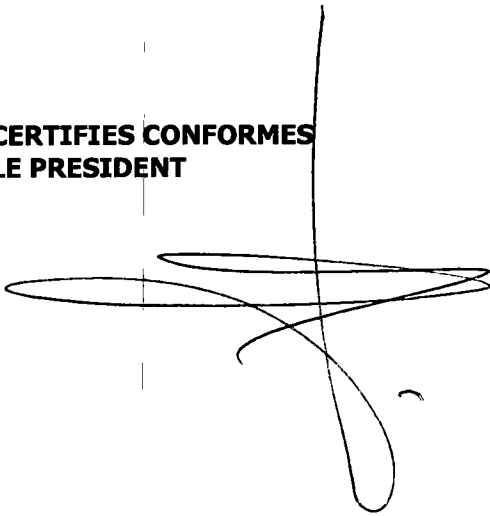
Nom ou dénomination : ORIENTIS

Ce dépôt a été enregistré le 23/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/017229

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

BILAN, COMPTE DE RESULTAT
ET ANNEXE AU 31 MARS 2023

CERTIFIES CONFORMES
LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long vertical stroke extending upwards from the main signature.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2023 12			Exercice N-1 31/03/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	762 231		762 231	762 231		
	Constructions	2 497 149	877 046	1 620 103	1 684 694	64 591	3.83
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	151 847	143 025	8 822	12 506	3 684	29.46
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	7 350 259		7 350 259	8 323 460	973 201	11.69	
Créances rattachées à des participations	439 337		439 337	439 337			
Autres titres immobilisés	1 294 000		1 294 000		1 294 000		
Prêts							
Autres immobilisations financières	14 394		14 394		14 394		
Total II	12 509 216	1 020 071	11 489 145	11 222 228	266 917	2.38	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	625 445		625 445	534 068	91 377	17.11
	Autres créances	4 999 307		4 999 307	513 024	4 486 283	874.48
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	6 835 893		6 835 893	442 601	6 393 292	NS	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	12 460 645		12 460 645	1 489 693	10 970 952	736.46	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	24 969 860	1 020 071	23 949 790	12 711 921	11 237 869	88.40	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1		
		31/03/2023	12	31/03/2022	12	Euros
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 103 600)	6 103 600	6 103 600			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 540	1 540			
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves					
	Réserve légale	78 469	56 000	22 469	40.12	
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves	5 408 585	4 981 673	426 913	8.57	
	Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	11 329 737	449 382	10 880 356	NS	
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total I	22 921 932	11 592 195	11 329 737	97.74		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs					
	Avances conditionnées					
Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
	Total III					
DETTES (1)	Dettes financières					
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	599 924	726 158	126 234	17.38	
	Concours bancaires courants					
	Emprunts et dettes financières diverses	13 772	10 946	2 827	25.82	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes d'exploitation					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 516	26 751	12 235	45.74	
	Dettes fiscales et sociales	399 645	355 872	43 774	12.30	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)					
	Total IV	1 027 858	1 119 726	91 868	8.20	
	Ecarts de conversion passif (V)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	23 949 790	12 711 921	11 237 869	88.40	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

556 683

520 764

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2023 12			Exercice N-1 31/03/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 140 937		1 140 937	1 097 876	43 061	3.92
Chiffre d'affaires NET	1 140 937		1 140 937	1 097 876	43 061	3.92
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			2 667	4 000	1 333	33.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 652	21 982	24 634	112.06
Autres produits				6 296	6 296	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			1 140 952	1 130 154	10 798	0.96
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			96 482	112 194	15 712	14.00
Impôts, taxes et versements assimilés			25 387	23 522	1 865	7.93
Salaires et traitements			696 387	645 737	50 650	7.84
Charges sociales			276 451	260 508	15 943	6.12
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			69 464	96 810	27 346	28.25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			384	4	381	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 164 555	1 138 775	25 780	2.26
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			23 603	8 621	14 982	173.78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/03/2023	12	31/03/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	9 268 325	509 112	8 759 214	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 999		19 999	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 288 324	509 112	8 779 213	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	12 295	13 976	1 682	12.03
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	12 295	13 976	1 682	12.03
2. Résultat financier (V-VI)	9 276 030	495 135	8 780 894	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	9 252 427	486 514	8 765 913	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 094 000		3 094 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	3 094 000		3 094 000	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	973 201	2 366	970 835	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	973 201	2 366	970 835	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 120 799	2 366	2 123 165	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	43 488	34 766	8 722	25.09
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	13 523 276	1 639 266	11 884 011	724.96
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 193 539	1 189 884	1 003 655	84.35
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	11 329 737	449 382	10 880 356	NS

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

9 268 325 509 112

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Evaluation des amortissements	9
Titres immobilisés	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Disponibilités en Euros	9
Charges à payer	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	10
Montant des engagements financiers	10
Engagement en matière de pensions et retraites	10
Liste des filiales et participations	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 949 789.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 140 937.24 Euros et dégageant un bénéfice de 11 329 737.34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suite à l'assemblée générale mixte du 28/04/2022 de la société ESPACE 4, ORIENTIS a bénéficié d'une distribution exceptionnelle de dividendes d'un montant de 8 670 935euros.

La société Orientis a cédée 2 700 actions à la société ORIZON sur les 7 052 qu'elle détenait dans la société ESPACE 4 . Afin de faciliter le financement de la dite acquisition , la société ORIENTIS à proposer son concours par la souscription d'un emprunt obligataire sous forme d'obligations convertibles en actions ORIZON de la société pour un montant de 1 294 000 euros à échéance 31 décembre 2030.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'int éressement est comptabilisé sur la ligne " Participation des salariés " dans le compte de résultat et non en charges de personnel.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	762 231		
Constructions sur sol propre	2 497 149		
Installations générales agencements aménagements divers	150 658		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 189
TOTAL	3 410 037		1 189
Autres participations	8 762 797		
Autres titres immobilisés			1 294 000
Prêts, autres immobilisations financières			14 394
TOTAL	8 762 797		1 308 394
TOTAL GENERAL	12 172 834		1 309 583

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			762 231	762 231
Constructions sur sol propre			2 497 149	2 497 149
Installations générales agencements aménagements divers			150 658	150 658
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 189	1 189
TOTAL			3 411 226	3 411 226
Autres participations		973 201	7 789 596	7 789 596
Autres titres immobilisés			1 294 000	1 294 000
Prêts, autres immobilisations financières			14 394	14 394
TOTAL		973 201	9 097 989	9 097 989
TOTAL GENERAL		973 201	12 509 216	12 509 216

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	812 455	64 591		877 046
Installations générales agencements aménagements divers	138 152	4 631		142 783
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		242		242
TOTAL	950 607	69 464		1 020 071
TOTAL GENERAL	950 607	69 464		1 020 071

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	64 591				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 631				
Matériel de bureau informatique mobilier	242				
TOTAL	69 464				
TOTAL GENERAL	69 464				

Etat des provisions

NEANT

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	439 337		439 337
Autres immobilisations financières	14 394	0	14 394
Autres créances clients	625 445	625 445	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 355	10 355	
Groupe et associés	4 988 451	4 988 451	
Débiteurs divers	0	0	
TOTAL	6 078 482	5 624 751	453 731

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	963	963		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	598 962	127 787	282 507	188 667
Fournisseurs et comptes rattachés	14 516	14 516		
Personnel et comptes rattachés	191 483	191 483		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 838	95 838		
Impôts sur les bénéfices	5 586	5 586		
Taxe sur la valeur ajoutée	105 408	105 408		
Autres impôts taxes et assimilés	1 330	1 330		
Groupe et associés	13 772	13 772		
TOTAL	1 027 858	556 683	282 507	188 667
Emprunts remboursés en cours d'exercice	126 078			

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	61 036			61 036

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	963
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 181
Dettes fiscales et sociales	218 090
Total	227 234

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Total	8

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	538 264
Total	538 264

Engagements financiers

Détail des cautions données

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	41 028
55 à 59 ans	6 à 10 ans	59 998
45 à 54 ans	11 à 20 ans	8 641
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 758
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		118 425

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans
- profil de carrière à décroissance faible
- turn over faible
- taux d'actualisation 3.6 %
- table de mortalité INSEE 2022

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

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 SEPTEMBRE 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 11 329 737,34 euros de la manière suivante :

A la dotation intégrale de la réserve légale531 891 €

A titre de dividendes, la somme de200 000 €
soit 3,28 euros par action.

Le solde, soit la somme de 10 597 846,34 €
en totalité à la Réserve Facultative.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de la présente décision.

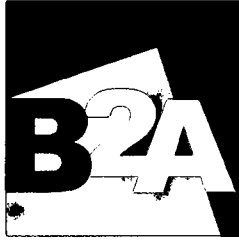
Déclarations de l'assemblée générale en application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts :

Dividende par action distribué au titre des trois derniers exercices			
Exercice	2020	2021	2022
Catégorie d'actions (1)	« 0 »	« 0 »	« 0 »
Revenu BRUT éligible à la réfaction de 40 % (2)	-	44,64 €	
Revenu BRUT non éligible à la réfaction de 40 % (2)	-	-	-

(1) « 0 » = ordinaires
(2) bénéficiaires soumis à l'impôt sur le revenu – article 158-3-2° du CGI

Le président
Eric JEANNIN





**EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SAS ORIENTIS

6 Rue de L'Europe
38640 CLAIX

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

- 31 mars 2023 -



EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS ORIENTIS

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 mars 2023

A l'associé unique de la société ORIENTIS,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ORIENTIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

1/4

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

La ligne « Autres participations » apparaît à l'actif du bilan pour un montant net de 7 350 259 euros. L'annexe précise dans le paragraphe « Titres immobilisés », les méthodes d'évaluation et de dépréciation de ces titres. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire et rechercher les éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des titres de participation.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Grenoble, le 28 septembre 2023

Le Commissaire aux Comptes

B2A

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line and a small vertical stroke at the end.

Gilles BOURGUIGNON

SAS ORIENTIS

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31/03/2023

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2023 12			Exercice N-1 31/03/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	762 231		762 231	762 231			
	Constructions	2 497 149	877 046	1 620 103	1 684 694	64 591	3.83	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	151 847	143 025	8 822	12 506	3 684	29.46	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	7 350 259		7 350 259	8 323 460	973 201	11.69		
Créances rattachées à des participations	439 337		439 337	439 337				
Autres titres immobilisés	1 294 000		1 294 000		1 294 000			
Prêts								
Autres immobilisations financières	14 394		14 394		14 394			
Total II	12 509 216	1 020 071	11 489 145	11 222 228	266 917	2.38		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	625 445		625 445	534 068	91 377	17.11	
	Autres créances	4 999 307		4 999 307	513 024	4 486 283	874.48	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	6 835 893		6 835 893	442 601	6 393 292	NS		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	12 460 645		12 460 645	1 489 693	10 970 952	736.46		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	24 969 860	1 020 071	23 949 790	12 711 921	11 237 869	88.40		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2023	Exercice N-1 31/03/2022	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 103 600)	6 103 600	6 103 600		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 540	1 540		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	78 469	56 000	22 469	40.12
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	5 408 585	4 981 673	426 913	8.57
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	11 329 737	449 382	10 880 356	NS
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	22 921 932	11 592 195	11 329 737	97.74	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	599 924	726 158	126 234	17.38
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	13 772	10 946	2 827	25.82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 516	26 751	12 235	45.74
	Dettes fiscales et sociales	399 645	355 872	43 774	12.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 027 858	1 119 726	91 868	8.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	23 949 790	12 711 921	11 237 869	88.40

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

556 683

520 764

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2023			Exercice N-1 31/03/2022		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 140 937		1 140 937	1 097 876		43 061	3.92
Chiffre d'affaires NET	1 140 937		1 140 937	1 097 876		43 061	3.92
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 667	4 000		1 333	33.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 652	21 982		24 634	112.06
Autres produits				6 296		6 296	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			1 140 952	1 130 154		10 798	0.96
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			96 482	112 194		15 712	14.00
Impôts, taxes et versements assimilés			25 387	23 522		1 865	7.93
Salaires et traitements			696 387	645 737		50 650	7.84
Charges sociales			276 451	260 508		15 943	6.12
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			69 464	96 810		27 346	28.25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			384	4		381	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			1 164 555	1 138 775		25 780	2.26
I - Résultat d'exploitation (I-II)			23 603	8 621		14 982	173.78
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2023	12	31/03/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	9 268 325		509 112		8 759 214	NS
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 999				19 999	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	9 288 324		509 112		8 779 213	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	12 295		13 976		1 682	12.03
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	12 295		13 976		1 682	12.03
2. Résultat financier (V-VI)	9 276 030		495 135		8 780 894	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	9 252 427		486 514		8 765 913	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 094 000				3 094 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	3 094 000				3 094 000	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	973 201		2 366		970 835	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	973 201		2 366		970 835	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 120 799		2 366		2 123 165	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	43 488		34 766		8 722	25.09
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	13 523 276		1 639 266		11 884 011	724.96
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 193 539		1 189 884		1 003 655	84.35
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	11 329 737		449 382		10 880 356	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

9 268 325 509 112

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 949 789.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 140 937.24 Euros et dégageant un bénéfice de 11 329 737.34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suite à l'assemblée générale mixte du 28/04/2022 de la société ESPACE 4, ORIENTIS a bénéficié d'une distribution exceptionnelle de dividendes d'un montant de 8 670 935euros.

La société Orientis a cédée 2 700 actions à la société ORIZON sur les 7 052 qu'elle détenait dans la société ESPACE 4 . Afin de faciliter le financement de la dite acquisition , la société ORIENTIS à proposer son concours par la souscription d'un emprunt obligataire sous forme d'obligations convertibles en actions ORIZON de la société pour un montant de 1 294 000 euros à échéance 31 décembre 2030.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'int éressement est comptabilisé sur la ligne " Participation des salariés " dans le compte de résultat et non en charges de personnel.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	762 231		
Constructions sur sol propre	2 497 149		
Installations générales agencements aménagements divers	150 658		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 189
TOTAL	3 410 037		1 189
Autres participations	8 762 797		
Autres titres immobilisés			1 294 000
Prêts, autres immobilisations financières			14 394
TOTAL	8 762 797		1 308 394
TOTAL GENERAL	12 172 834		1 309 583

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			762 231	762 231
Constructions sur sol propre			2 497 149	2 497 149
Installations générales agencements aménagements divers			150 658	150 658
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 189	1 189
TOTAL			3 411 226	3 411 226
Autres participations		973 201	7 789 596	7 789 596
Autres titres immobilisés			1 294 000	1 294 000
Prêts, autres immobilisations financières			14 394	14 394
TOTAL		973 201	9 097 989	9 097 989
TOTAL GENERAL		973 201	12 509 216	12 509 216

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	812 455	64 591		877 046
Installations générales agencements aménagements divers	138 152	4 631		142 783
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		242		242
TOTAL	950 607	69 464		1 020 071
TOTAL GENERAL	950 607	69 464		1 020 071

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	64 591				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 631				
Matériel de bureau informatique mobilier	242				
TOTAL	69 464				
TOTAL GENERAL	69 464				

Etat des provisions

NEANT

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	439 337		439 337
Autres immobilisations financières	14 394	0	14 394
Autres créances clients	625 445	625 445	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 355	10 355	
Groupe et associés	4 988 451	4 988 451	
Débiteurs divers	0	0	
TOTAL	6 078 482	5 624 751	453 731

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	963	963		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	598 962	127 787	282 507	188 667
Fournisseurs et comptes rattachés	14 516	14 516		
Personnel et comptes rattachés	191 483	191 483		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	95 838	95 838		
Impôts sur les bénéfices	5 586	5 586		
Taxe sur la valeur ajoutée	105 408	105 408		
Autres impôts taxes et assimilés	1 330	1 330		
Groupe et associés	13 772	13 772		
TOTAL	1 027 858	556 683	282 507	188 667
Emprunts remboursés en cours d'exercice	126 078			

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	61 036			61 036

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	963
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 181
Dettes fiscales et sociales	218 090
Total	227 234

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Total	8

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	538 264
Total	538 264

Engagements financiers

Détail des cautions données

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	41 028
55 à 59 ans	6 à 10 ans	59 998
45 à 54 ans	11 à 20 ans	8 641
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 758
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		118 425

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans
- profil de carrière à décroissance faible
- turn over faible
- taux d'actualisation 3.6 %
- table de mortalité INSEE 2022

