

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

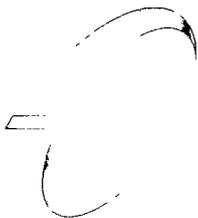
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

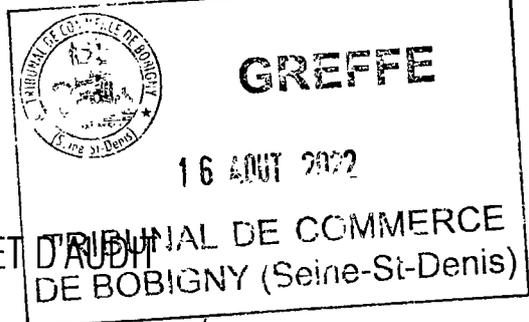
Numéro de gestion : 1994 B 04254
Numéro SIREN : 399 402 965
Nom ou dénomination : OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2022 sous le numéro de dépôt 21469



S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT



21469

SAS OREFI

249 Avenue du Président Wilson

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2021

Certifiée conforme à l'original

SOMMAIRE

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ETATS DE SYNTHESE	3
Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
Compte de résultat	6
ANNEXE	7
Annexe des comptes annuels	8

ETATS DE SYNTHESE

BILAN - ACTIF

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/12/21		Valeurs au 31/12/20	
	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	44 513	32 818	
Immobilisations incorporelles en cours				36 401
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 183 440	793 450	3 389 990	2 392 335
Immobilisations corporelles en cours	22 986 617		22 986 617	22 861 212
Avances et acomptes	185 192		185 192	19 450
Immobilisations financières				
Participations	75 414 619	100	75 414 519	65 420 241
Créances rattachées à des participations				2 033
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	15 502 278		15 502 278	15 950 898
Autres titres immobilisés	744 372	1 378 778	-634 405	-1 320 637
Prêts				
Autres immobilisations financières	131 200		131 200	131 298
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	119 227 728	2 219 518	117 008 209	105 493 230
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	16 285		16 285	1 285
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	1 094 071		1 094 071	924 837
Personnel et comptes rattachés				414
Créances fiscales et sociales	125 662		125 662	117 832
Groupe et associés	111 379 383	2 611 369	108 768 014	104 509 841
Débiteurs divers	159 970		159 970	9 595
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	9 035 418	448 861	8 586 557	13 138 826
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	39 130 272		39 130 272	7 163 173
Charges constatées d'avance	50 486		50 486	127 158
TOTAL ACTIF CIRCULANT	160 991 546	3 060 230	157 931 316	125 992 959
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	280 219 274	5 279 748	274 939 525	231 486 189

BILAN - PASSIF

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 504 994)	504 994	504 994
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 956 711	9 956 711
Écart de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	50 499	50 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	525 271	525 271
Autres réserves	151 688 910	162 206 861
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	22 908 934	4 532 342
SITUATION NETTE	185 635 319	177 776 678
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	881	996
TOTAL CAPITAUX PROPRES	185 636 201	177 777 674
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	138 085	155 098
TOTAL PROVISIONS	138 085	155 098
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 501 879	24 976 626
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	59 195 041	23 518 756
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	470 854	419 999
Dettes fiscales et sociales	4 823 687	4 197 791
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	172 556	113 006
Autres dettes	1 224	321 239
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		6 000
TOTAL DETTES	89 165 240	53 553 417
Écart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	274 939 525	231 486 189

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur en %	
Ventes de marchandises						
Production vendue	3 369 154	100,00	3 432 470	100,00	-63 316	-1,84
Montant net du chiffre d'affaires	3 369 154	100,00	3 432 470	100,00	-63 316	-1,84
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (amorts), transferts	436 937	12,97	505 404	14,72	-68 467	-13,55
Autres produits						
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 806 091	100,00	3 937 874	114,72	-131 783	-3,35
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 085 296	61,89	1 812 949	52,82	272 348	15,02
Impôts, taxes et versements assimilés	221 519	6,57	405 437	11,81	-183 918	-45,36
Salaires et traitements	966 184	28,68	1 022 916	29,80	-56 732	-5,55
Charges sociales	390 253	11,58	391 120	11,39	-867	-0,22
Dotations aux amortissements	33 858	1,00	36 507	1,06	-2 649	-7,26
et dépréciations						
Sur immo : dotat. aux amortiss.						
Sur immo : dotat. aux dépréc.						
Sur actif circul. : dotat. aux dépréc.	54 721	1,62	65 005	1,89	-10 284	-15,82
Dotations aux provisions	7 669	0,23	34 032	0,99	-26 363	-77,47
Autres charges						
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 759 500	111,59	3 767 966	109,77	-8 466	-0,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	46 591	1,38	169 908	4,95	-123 317	-72,58
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation	12 070 354	358,26			12 070 354	
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo.	27 331	0,81	23 636	0,69	3 694	15,63
Autres intérêts et produits assimilés	3 991 353	118,47	1 682 742	49,02	2 308 610	137,19
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts	1 472 199	43,70	5 194 714	151,34	-3 722 515	-71,66
Différences positives de change	414 815	12,31			414 815	
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	4 014 839	119,16	2 299 374	66,99	1 715 465	74,61
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	21 990 890	652,71	9 200 467	268,04	12 790 423	139,02
Dotations amortissements, dépréc., provisions	921 806	27,36	550 409	16,04	371 397	67,48
Intérêts et charges assimilés	809 383	24,02	430 167	12,53	379 216	88,16
Différences négatives de change	111		11 056	0,32	-10 945	-99,00
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.	1 429 436	42,43	2 963 221	86,33	-1 533 785	-51,76
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	3 160 735	93,81	3 954 853	115,22	-794 118	-20,08
RÉSULTAT FINANCIER	18 830 154	558,90	5 245 614	152,82	13 584 540	258,97
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 876 745	560,28	5 415 521	157,77	13 461 223	248,57
Produits exceptionnels	8 607 371	255,48	3 122 898	90,98	5 484 473	175,62
Charges exceptionnelles	2 284 109	67,79	2 560 011	74,58	-275 903	-10,78
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 323 262	187,68	562 886	16,40	5 760 376	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	2 291 073	68,00	1 446 066	42,13	845 007	58,43
TOTAL DES PRODUITS	34 404 351		16 261 238	473,75	18 143 113	111,57
TOTAL DES CHARGES	11 495 417	341,20	11 728 897	341,70	-233 480	-1,99
Bénéfice ou Perte	22 908 934	679,96	4 532 342	132,04	18 376 592	405,45

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 dont le total est de 274 939 525,38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 22 908 934,06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés le 17 mai 2022 par les dirigeants de l'entreprise.

La société a cédé au cours de l'exercice une partie de ses participations (EEMI, EEMI PRO, IMMOBILIERE DES GRANDS BOULEVARDS). Le résultat de cession de ces participations représente un montant global de 4 279 K€ comptabilisé dans le résultat exceptionnel.

Au cours de l'exercice, la société SCI BRETONS WILSON a cédé son bien immobilier. Elle a ensuite procédé à une distribution exceptionnelle de réserve et d'un acompte sur dividende pour lesquels la SAS OREFI a perçu un montant de 10 200 K€ comptabilisé en produit financier.

Distribution exceptionnelle de réserve :

Le 30 décembre 2021, les associés de la société ont décidé une distribution exceptionnelle de réserve pour un montant de 11 004 K€.

Evènements covid-19 :

Depuis le mois de février 2020, une épidémie est survenue au niveau mondial liée à la propagation du Covid-19. Ces événements n'ont pas eu d'impact majeur sur l'activité de la société au cours de cet exercice.

A ce jour, la continuité de l'exploitation de la société ainsi que celle de ses filiales ne sont pas remises 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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

- Installation générales, agenc.	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Logiciels	3 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Immobilisations en cours :

Il figure à l'actif du bilan en immobilisations en cours, deux ensembles immobiliers destinés à être des établissements secondaires, à usages de bureaux ou de réception et d'événementiels :

- Acquisition en 2018 pour 19 942 K€
- Acquisition en 2020 pour 2 919 K€

Ces bureaux sont toujours en immobilisations en cours car des travaux sont en cours avant leur utilisation.

Des assemblées de copropriétaires doivent avoir lieu prochainement afin d'autoriser la destination et l'usage des biens, d'habitation à bureaux.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	75 293		4 716	
CORP.	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		27 696			
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport		164 755			
	Matériel de bureau & mobilier informatique		2 967 775		1 023 214	
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		22 861 212		125 405	
	Avances et acomptes		19 450		185 192	
	TOTAL		26 040 887		1 333 812	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		65 422 374		10 014 078	
	Autres titres immobilisés		16 671 090		1 827 398	
	Prêts et autres immobilisations financières		131 298		519	
	TOTAL		82 224 762		11 841 995	
	TOTAL GENERAL		108 340 942		13 180 523	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légitime/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			80 009	
CORP.	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers					27 696
	Autres immos corporelles					
	Mat. bureau, inform., mobilier					164 755
	Emb. récupérables & divers					3 990 989
	Immobilisations corporelles en cours				22 986 617	
	Avances et acomptes		19 450		185 192	
	TOTAL		19 450		27 355 249	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			21 833	75 414 619	
	Autres titres immobilisés			2 251 838	16 246 651	
	Prêts & autres immob. financières			617	131 200	
	TOTAL			2 274 288		91 792 470
	TOTAL GENERAL		19 450	2 274 288	119 227 728	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	38 892	8 299		47 190
TOTAL	38 892	8 299		47 190
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	27 696			27 696
Matériel de transport	164 755			164 755
Mat. bureau et informatiq., mob.	575 440	25 559		600 999
Emballages récupérables divers				
TOTAL	767 891	25 559		793 450
TOTAL GENERAL	806 783	33 858		840 641

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.					115		-115
Emballages réc. divers							
TOTAL					115		-115
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL					115		-115
Total général non ventilé					115		-115

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	100			100
Autres	2 040 829	472 945	1 134 997	1 378 778
TOTAL	2 040 929	472 945	1 134 997	1 378 878
Stocks				
Créances	2 556 647	54 720		2 611 367
Valeurs mobilières de placement	337 202	448 861	337 202	448 861
TOTAL GÉNÉRAL	4 934 778	976 526	1 472 199	4 439 106

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision engagements de retraite :

La société n'a signé aucun accord particulier d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Selon les recommandations 2013-02R du 7 novembre 2013, le montant des engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite est calculé selon la méthode des unités de crédit projetées et suivant la convention applicable à chaque salarié à savoir la convention collective de la vente à distance.

Les engagements de retraite correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,20 %
- Taux de croissance des salaires (hors actualisation) : déterminé sur la base statistique du groupe (par catégorie socio-professionnelle, par ancienneté).
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de turn over : déterminé sur la base statistique du groupe. Le taux est modifié tous les deux ans.
- Table de taux de mortalité : table INSEE TD 2015-2017

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 du groupe.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	996		115	881
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	996		115	881
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	155 098	7 669	24 682	138 085
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	155 098	7 669	24 682	138 085
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	100			100
	- autres immobs financières	2 040 829	472 945	1 134 997	1 378 778
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	2 893 851	503 582	337 203	3 060 230
	TOTAL	4 934 780	976 527	1 472 199	4 439 108
	TOTAL GÉNÉRAL	5 090 874	984 196	1 496 996	4 578 074
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		62 390	24 682	
	Dont dotations & reprises		921 806	1 472 199	
	- financières				
	- exceptionnelles			115	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le tableau des provisions pour risques et charges ci-dessous 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.

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	155 098	7 669		24 682	138 085
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	155 098	7 669		24 682	138 085
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		62 390		24 682	
financières		921 806	1 134 996	337 203	
exceptionnelles				115	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La société CAFE DES ARTS 2021 a été créée au cours de l'exercice et clôturera son premier exercice au 31/12/2022. La société OREFI a souscrit au capital de cette société à sa création.

Les comptes annuels de la société OREFA ne sont pas définitivement arrêtés à ce jour.

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)				
EURL IMMEX CONSEILS - La Plaine Saint Denis - 504403726	100	-1 275 634	100,00	-50 318
SCI AMBROISE WILSON - La Plaine Saint Denis - 808115836	20 000	-1 576 072	99,90	-120 596
SAS OREDIS - La Plaine Saint Denis - 433779667	5 247 000	190 102 183	73,64	14 458 341
SAS MB WILSON - La Plaine Saint Denis - 802601815	20 000	4 537 559	73,00	4 297 179
SARL LA BOISSE WILSON - La Plaine Saint Denis - 4211298	7 622	4 587 766	75,00	894 855
SARL IMMOBILIERE 83 - La Plaine Saint Denis - 812123057	1 000	-353 448	100,00	4 727
SCI SAINT WILSON - La Plaine Saint Denis - 802513119	20 000	5 147 698	78,00	622 603
SCI REPMO - La Plaine Saint Denis - 853391720	20 000	-1 834 361	100,00	-722 561
SAS ORIMM - La Plaine Saint Denis - 414855858	40 017	2 556 636	54,44	691 763
SARL L'EGLISE WILSON - La Plaine Saint Denis - 504328253	20 000	-1 250 230	95,00	-59 703
SCI HOTEL WILSON - La Plaine Saint Denis - 799332408	20 000	-35 635	99,50	-3 432
SARL OREFA - Luxembourg - B145880	32 632 300	3 845 169	100,00	3 682 141
SCI LE STADE WILSON - La Plaine Saint Denis - 793003682	20 000	9 874 559	60,00	1 199 389
SCI BEAUNE WILSON - La Plaine Saint Denis - 801262189	20 000	3 180 815	66,00	419 820
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SCI LANDY WILSON - La Plaine Saint Denis - 513878843	20 000	3 432 687	45,00	328 599
SCI LYON 3 - La Plaine Saint Denis - 514930445	20 000	8 552 950	50,00	730 126
SCI MM WILSON - La Plaine Saint Denis - 513859462	20 000	5 110 140	50,00	631 536
SAS 101 PROJETS - Paris - 799382148	101 010	668 399	33,33	1 403 572
SCI FRUITIERS - La Plaine Saint Denis - 513763615	20 000	126 115	50,00	17 316
SCI PRESSENSE WILSON - La Plaine Saint Denis - 51530713	20 000	2 606 626	50,00	215 121
SCI DU 249 PR. WILSON - La Plaine Saint Denis - 41493422	980 857	12 320 783	30,00	2 128 973
SCI BM WILSON - La Plaine Saint Denis - 443845250	20 000	5 693 958	50,00	622 718
SCI BRETONS WILSON - La Plaine Saint Denis - 527782593	20 000	89 542	50,00	15 674 182
SAS CAFE DES ARTS 2021 - Saint Tropez - 910183128	10 000		24,50	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	131 200		131 200
		Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	1 094 071	1 094 071	
		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	86 344	86 344	
		Taxe sur la valeur ajoutée	39 318	39 318	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	111 379 383		111 379 383
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	159 970	122 285	37 685	
	Charges constatées d'avance	50 486	50 486		
	TOTAUX	112 940 772	1 392 503	111 548 268	
Renvois	(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		50 486
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	50 486

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		120 372
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		879 854
Autres créances		51 821
Disponibilités		98 752
	TOTAL	1 150 800

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	504 994,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	504 994,00	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		4 532 342
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	4 532 342
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	484 807
Dividendes		4 047 535
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	4 532 342

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	504 994			504 994
Primes liées au capital social	9 956 711			9 956 711
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 499			50 499
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	525 271			525 271
Autres réserves	162 206 861	485 889	11 003 840	151 688 910
Écart d'équivalence				
Report à nouveau		1 082	1 082	
Résultat de l'exercice	4 532 342	22 908 934	4 532 342	22 908 934
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	996		115	881
TOTAL	177 777 674	23 395 905	15 537 379	185 636 201

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

La détermination de la créance et/ou de la dette future d'impôt calculée ci-après a été déterminée suivant un taux d'impôt sur les sociétés de 25%.

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		235	15			220
-						
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						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	36 688			2 167	34 521	
- 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	36 688	235	15	2 167	34 521	220
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit 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 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	9 154	9 154		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	24 492 725	1 410 633	5 839 170	17 242 922
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	470 854	470 854		
Personnel & comptes rattachés	135 983	135 983		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	105 549	105 549		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 078 841	1 078 841		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	179 418	179 418		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 323 896	3 323 896		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	172 556	172 556		
Groupe & associés (2)	59 195 041	9 564 510	49 630 531	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 224	1 224		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	89 165 240	16 452 617	55 469 701	17 242 922
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	474 802			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	9 564 510			

renvois

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	76 681
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 685
Dettes fiscales et sociales	211 491
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	68 304
Autres dettes	1 224
TOTAL DES CHARGES À PAYER	640 385

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			40 789 629			40 789 629
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	5 982 841					5 982 841
TOTAL (1)	5 982 841		40 789 629			46 772 470
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	5 982 841		40 789 629			46 772 470

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Le montant des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit garantis par des sûretés réelles s'élève à 24 492 725 €. La valeur nette comptable des biens en garantie représente un montant de 22 986 617 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	13,59	12,90
Ingénieurs et cadres	8,67	8,55
Agents de maîtrise	3,92	3,35
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 01/01/2021 au 31/12/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	3 170 713		3 170 713
Produits des activités annexes	198 441		198 441
Chiffre d'affaires	3 369 154		3 369 154

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	46 591	-15 687	-10 431	57 022
RÉSULTAT FINANCIER	18 830 154	7 363 318	1 945 014	16 885 140
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 323 262	2 558 354	356 491	5 966 771
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES

Résultat net de l'exercice :	22 908 934
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	115
- Réduction d'impôt du fait des dotations	
+ Augmentation d'impôt du fait des reprises	30
= Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	22 908 849

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités & Amendes	172	
Autres Ch. Excep. S/Op. Gest	7	
Vnc Immo. Fin.	2 268 488	
Autres Prod. Exc. S/Op. Gest		8
Prod. Cession Immo. Fin.		8 585 061
Repr. Amort. Dérog.		115
Régularisations financières	3 150	
Régularisations sociales	12 292	
Régularisations fournisseurs		21 400
Régularisations sociales		787
TOTAL	2 284 109	8 607 371

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Cpam	7 232		
Avantage Nature	1 161		
Transfert Charges Comptes 61-62	403 861		
TOTAL	412 255		

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 2021

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 504 994 €

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

Siren : 399 402 965 R.C.S. BOBIGNY

Aux Associés de la société OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre 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 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement

OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE

et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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.

OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE

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.

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.

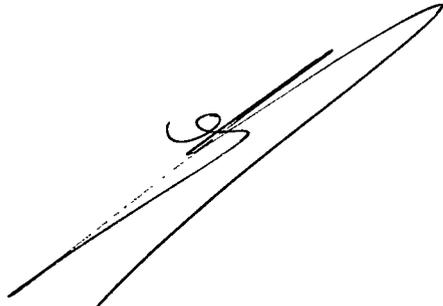
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

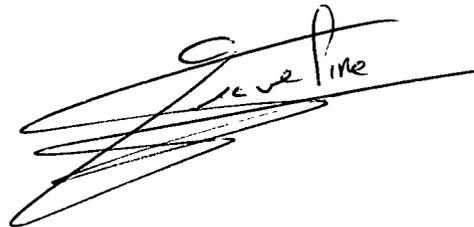
OREFI ORIENTALE ET FINANCIERE

Fait à Paris et à Charenton-le-Pont, le 22 juin 2022

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 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/12/21		Valeurs au 31/12/20
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	
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	44 513	32 818
Immobilisations incorporelles en cours			36 401
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles	4 183 440	793 450	3 389 990
Immobilisations corporelles en cours	22 986 617		22 986 617
Avances et acomptes	185 192		185 192
Immobilisations financières			
Participations	75 414 619	100	75 414 519
Créances rattachées à des participations			2 033
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	15 502 278		15 502 278
Autres titres immobilisés	744 372	1 378 778	-634 405
Prêts			
Autres immobilisations financières	131 200		131 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	119 227 728	2 219 518	117 008 209
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	16 285		16 285
Créances			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 094 071		1 094 071
Personnel et comptes rattachés			414
Créances fiscales et sociales	125 662		125 662
Groupe et associés	111 379 383	2 611 369	108 768 014
Débiteurs divers	159 970		159 970
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres	9 035 418	448 861	8 586 557
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	39 130 272		39 130 272
Charges constatées d'avance	50 486		50 486
TOTAL ACTIF CIRCULANT	160 991 546	3 060 230	157 931 316
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	280 219 274	5 279 748	274 939 525

BILAN - PASSIF

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 504 994)	504 994	504 994
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9 956 711	9 956 711
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	50 499	50 499
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	525 271	525 271
Autres réserves	151 688 910	162 206 861
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	22 908 934	4 532 342
SITUATION NETTE	185 635 319	177 776 678
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	881	996
TOTAL CAPITAUX PROPRES	185 636 201	177 777 674
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	138 085	155 098
TOTAL PROVISIONS	138 085	155 098
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 501 879	24 976 626
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	59 195 041	23 518 756
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	470 854	419 999
Dettes fiscales et sociales	4 823 687	4 197 791
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	172 556	113 006
Autres dettes	1 224	321 239
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		6 000
TOTAL DETTES	89 165 240	53 553 417
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	274 939 525	231 486 189

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21	% CA	Du 01/01/20	% CA	Variation	
	Au 31/12/21		Au 31/12/20		en valeur	en %
Ventes de marchandises						
Production vendue	3 369 154	100,00	3 432 470	100,00	-63 316	-1,84
Montant net du chiffre d'affaires	3 369 154	100,00	3 432 470	100,00	-63 316	-1,84
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (amorts), transferts	436 937	12,97	505 404	14,72	-68 467	-13,55
Autres produits						
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	3 806 091	100,00	3 937 874	114,72	-131 783	-3,35
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 085 296	61,89	1 812 949	52,82	272 348	15,02
Impôts, taxes et versements assimilés	221 519	6,57	405 437	11,81	-183 918	-45,36
Salaires et traitements	966 184	28,68	1 022 916	29,80	-56 732	-5,55
Charges sociales	390 253	11,58	391 120	11,39	-867	-0,22
Dotations aux amortissements	33 858	1,00	36 507	1,06	-2 649	-7,26
et dépréciations						
Sur immo : dotat. aux amortiss.						
Sur immo : dotat. aux dépréc.	54 721	1,62	65 005	1,89	-10 284	-15,82
Sur actif circul. : dotat. aux dépréc.	7 669	0,23	34 032	0,99	-26 363	-77,47
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 759 500	111,59	3 767 966	109,77	-8 466	-0,22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	46 591	1,38	169 908	4,95	-123 317	-72,58
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation	12 070 354	358,26			12 070 354	
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo.	27 331	0,81	23 636	0,69	3 694	15,63
Autres intérêts et produits assimilés	3 991 353	118,47	1 682 742	49,02	2 308 610	137,19
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts	1 472 199	43,70	5 194 714	151,34	-3 722 515	-71,66
Différences positives de change	414 815	12,31			414 815	
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	4 014 839	119,16	2 299 374	66,99	1 715 465	74,61
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	21 990 890	652,71	9 200 467	268,04	12 790 423	139,02
Dotations amortissements, dépréc., provisions	921 806	27,36	550 409	16,04	371 397	67,48
Intérêts et charges assimilées	809 383	24,02	430 167	12,53	379 216	88,16
Différences négatives de change	111		11 056	0,32	-10 945	-99,00
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.	1 429 436	42,43	2 963 221	86,33	-1 533 785	-51,76
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	3 160 735	93,81	3 954 853	115,22	-794 118	-20,08
RÉSULTAT FINANCIER	18 830 154	558,90	5 245 614	152,82	13 584 540	258,97
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 876 745	560,28	5 415 521	157,77	13 461 223	248,57
Produits exceptionnels	8 607 371	255,48	3 122 898	90,98	5 484 473	175,62
Charges exceptionnelles	2 284 109	67,79	2 560 011	74,58	-275 903	-10,78
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 323 262	187,68	562 886	16,40	5 760 376	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	2 291 073	68,00	1 446 066	42,13	845 007	58,43
TOTAL DES PRODUITS	34 404 351		16 261 238	473,75	18 143 113	111,57
TOTAL DES CHARGES	11 495 417	341,20	11 728 897	341,70	-233 480	-1,99
Bénéfice ou Perte	22 908 934	679,96	4 532 342	132,04	18 376 592	405,45

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 dont le total est de 274 939 525,38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 22 908 934,06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés le 17 mai 2022 par les dirigeants de l'entreprise.

La société a cédé au cours de l'exercice une partie de ses participations (EEMI, EEMI PRO, IMMOBILIERE DES GRANDS BOULEVARDS). Le résultat de cession de ces participations représente un montant global de 4 279 K€ comptabilisé dans le résultat exceptionnel.

Au cours de l'exercice, la société SCI BRETONS WILSON a cédé son bien immobilier. Elle a ensuite procédé à une distribution exceptionnelle de réserve et d'un acompte sur dividende pour lesquels la SAS OREFI a perçu un montant de 10 200 K€ comptabilisé en produit financier.

Distribution exceptionnelle de réserve :

Le 30 décembre 2021, les associés de la société ont décidé une distribution exceptionnelle de réserve pour un montant de 11 004 K€.

Evènements covid-19 :

Depuis le mois de février 2020, une épidémie est survenue au niveau mondial liée à la propagation du Covid-19. Ces évènements n'ont pas eu d'impact majeur sur l'activité de la société au cours de cet exercice.

A ce jour, la continuité de l'exploitation de la société ainsi que celle de ses filiales ne sont pas remises 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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

- Installation générales, agenc.	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Matériel informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Logiciels	3 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Immobilisations en cours :

Il figure à l'actif du bilan en immobilisations en cours, deux ensembles immobiliers destinés à être des établissements secondaires, à usages de bureaux ou de réception et d'évènementiels :

- Acquisition en 2018 pour 19 942 K€
- Acquisition en 2020 pour 2 919 K€

Ces bureaux sont toujours en immobilisations en cours car des travaux sont en cours avant leur utilisation.

Des assemblées de copropriétaires doivent avoir lieu prochainement afin d'autoriser la destination et l'usage des biens, d'habitation à bureaux.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	75 293		4 716	
CORP.	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	27 696			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	164 755			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 967 775		1 023 214	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours	22 861 212		125 405	
	Avances et acomptes	19 450		185 192		
		TOTAL	26 040 887		1 333 812	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		65 422 374		10 014 078	
	Autres titres immobilisés		16 671 090		1 827 398	
	Prêts et autres immobilisations financières		131 298		519	
		TOTAL	82 224 762		11 841 995	
	TOTAL GENERAL	108 340 942		13 180 523		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légitime/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			80 009	
CORP.	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			27 696	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			164 755	
		Mat. bureau, inform., mobilier			3 990 989	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours			22 986 617	
	Avances et acomptes		19 450		185 192	
		TOTAL	19 450		27 355 249	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			21 833	75 414 619	
	Autres titres immobilisés			2 251 838	16 246 651	
	Prêts & autres immob. financières			617	131 200	
		TOTAL		2 274 288		91 792 470
	TOTAL GENERAL		19 450	2 274 288	119 227 728	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	38 892	8 299		47 190
TOTAL	38 892	8 299		47 190
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	27 696			27 696
Matériel de transport	164 755			164 755
Mat. bureau et informatiq., mob.	575 440	25 559		600 999
Emballages récupérables divers				
TOTAL	767 891	25 559		793 450
TOTAL GENERAL	806 783	33 858		840 641

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
A. immo. corp. Matériel transport							
A. immo. corp. Mat. bureau mobilier inf.					115		-115
A. immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL					115		-115
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL					115		-115
Total général non ventilé					115		-115

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations	100			100
Autres	2 040 829	472 945	1 134 997	1 378 778
TOTAL	2 040 929	472 945	1 134 997	1 378 878
Stocks				
Créances	2 556 647	54 720		2 611 367
Valeurs mobilières de placement	337 202	448 861	337 202	448 861
TOTAL GÉNÉRAL	4 934 778	976 526	1 472 199	4 439 106

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision engagements de retraite :

La société n'a signé aucun accord particulier d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Selon les recommandations 2013-02R du 7 novembre 2013, le montant des engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite est calculé selon la méthode des unités de crédit projetées et suivant la convention applicable à chaque salarié à savoir la convention collective de la vente à distance.

Les engagements de retraite correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision. L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,20 %
- Taux de croissance des salaires (hors actualisation) : déterminé sur la base statistique du groupe (par catégorie socio-professionnelle, par ancienneté).
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de turn over : déterminé sur la base statistique du groupe. Le taux est modifié tous les deux ans.
- Table de taux de mortalité : table INSEE TD 2015-2017

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 du groupe.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	996		115	881
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	996		115	881
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	155 098	7 669	24 682	138 085
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	155 098	7 669	24 682	138 085
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	100			100
	- autres immobs financières	2 040 829	472 945	1 134 997	1 378 778
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
	Autres provisions pour dépréciation	2 893 851	503 582	337 203	3 060 230
	TOTAL	4 934 780	976 527	1 472 199	4 439 108
	TOTAL GÉNÉRAL	5 090 874	984 196	1 496 996	4 578 074
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		62 390	24 682	
	Dont dotations & reprises - financières		921 806	1 472 199	
	- exceptionnelles			115	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le tableau des provisions pour risques et charges ci-dessous 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.

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	155 098	7 669		24 682	138 085
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	155 098	7 669		24 682	138 085
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		62 390		24 682	
financières		921 806	1 134 996	337 203	
exceptionnelles				115	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La société CAFE DES ARTS 2021 a été créée au cours de l'exercice et clôturera son premier exercice au 31/12/2022. La société OREFI a souscrit au capital de cette société à sa création.

Les comptes annuels de la société OREFA ne sont pas définitivement arrêtés à ce jour.

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)				
EURL IMMEX CONSEILS - La Plaine Saint Denis - 504403726	100	-1 275 634	100,00	-50 318
SCI AMBROISE WILSON - La Plaine Saint Denis - 808115836	20 000	-1 576 072	99,90	-120 596
SAS OREDIS - La Plaine Saint Denis - 433779667	5 247 000	190 102 183	73,64	14 458 341
SAS MB WILSON - La Plaine Saint Denis - 802601815	20 000	4 537 559	73,00	4 297 179
SARL LA BOISSE WILSON - La Plaine Saint Denis - 4211298	7 622	4 587 766	75,00	894 855
SARL IMMOBILIERE 83 - La Plaine Saint Denis - 812123057	1 000	-353 448	100,00	4 727
SCI SAINT WILSON - La Plaine Saint Denis - 802513119	20 000	5 147 698	78,00	622 603
SCI REPMO - La Plaine Saint Denis - 853391720	20 000	-1 834 361	100,00	-722 561
SAS ORIMM - La Plaine Saint Denis - 414855858	40 017	2 556 636	54,44	691 763
SARL L'EGLISE WILSON - La Plaine Saint Denis - 504328253	20 000	-1 250 230	95,00	-59 703
SCI HOTEL WILSON - La Plaine Saint Denis - 799332408	20 000	-35 635	99,50	-3 432
SARL OREFA - Luxembourg - B145880	32 632 300	3 845 169	100,00	3 682 141
SCI LE STADE WILSON - La Plaine Saint Denis - 793003682	20 000	9 874 559	60,00	1 199 389
SCI BEAUNE WILSON - La Plaine Saint Denis - 801262189	20 000	3 180 815	66,00	419 820
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SCI LANDY WILSON - La Plaine Saint Denis - 513878843	20 000	3 432 687	45,00	328 599
SCI LYON 3 - La Plaine Saint Denis - 514930445	20 000	8 552 950	50,00	730 126
SCI MM WILSON - La Plaine Saint Denis - 513859462	20 000	5 110 140	50,00	631 536
SAS 101 PROJETS - Paris - 799382148	101 010	668 399	33,33	1 403 572
SCI FRUITIERS - La Plaine Saint Denis - 513763615	20 000	126 115	50,00	17 316
SCI PRESSENSE WILSON - La Plaine Saint Denis - 51530713	20 000	2 606 626	50,00	215 121
SCI DU 249 PR. WILSON - La Plaine Saint Denis - 41493422	980 857	12 320 783	30,00	2 128 973
SCI BM WILSON - La Plaine Saint Denis - 443845250	20 000	5 693 958	50,00	622 718
SCI BRETONS WILSON - La Plaine Saint Denis - 527782593	20 000	89 542	50,00	15 674 182
SAS CAFE DES ARTS 2021 - Saint Tropez - 910183128	10 000		24,50	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACITIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	131 200		131 200
ACITIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	1 094 071	1 094 071	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	86 344	86 344	
		coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	39 318	39 318	
		Divers			
		Groupe et associés (2)	111 379 383		111 379 383
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	159 970	122 285	37 685	
	Charges constatées d'avance	50 486	50 486		
	TOTAUX	112 940 772	1 392 503	111 548 268	
RENOIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		50 486
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	50 486

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		120 372
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		879 854
Autres créances		51 821
Disponibilités		98 752
	TOTAL	1 150 800

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	504 994,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	504 994,00	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		4 532 342
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	4 532 342
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	484 807
Dividendes		4 047 535
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	4 532 342

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	504 994			504 994
Primes liées au capital social	9 956 711			9 956 711
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	50 499			50 499
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	525 271			525 271
Autres réserves	162 206 861	485 889	11 003 840	151 688 910
Écart d'équivalence				
Report à nouveau		1 082	1 082	
Résultat de l'exercice	4 532 342	22 908 934	4 532 342	22 908 934
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	996		115	881
TOTAL	177 777 674	23 395 905	15 537 379	185 636 201

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

La détermination de la créance et/ou de la dette future d'impôt calculée ci-après a été déterminée suivant un taux d'impôt sur les sociétés de 25%.

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-		235	15			220
-						
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						
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	36 688			2 167	34 521	
- 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	36 688	235	15	2 167	34 521	220
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit 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 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	9 154	9 154		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	24 492 725	1 410 633	5 839 170	17 242 922
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	470 854	470 854		
Personnel & comptes rattachés	135 983	135 983		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	105 549	105 549		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 078 841	1 078 841		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	179 418	179 418		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 323 896	3 323 896		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	172 556	172 556		
Groupe & associés (2)	59 195 041	9 564 510	49 630 531	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 224	1 224		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	89 165 240	16 452 617	55 469 701	17 242 922
renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	474 802			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	9 564 510			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	76 681
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 685
Dettes fiscales et sociales	211 491
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	68 304
Autres dettes	1 224
TOTAL DES CHARGES À PAYER	640 385

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			40 789 629			40 789 629
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	5 982 841					5 982 841
TOTAL (1)	5 982 841		40 789 629			46 772 470
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	5 982 841		40 789 629			46 772 470

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Le montant des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit garantis par des sûretés réelles s'élève à 24 492 725 €. La valeur nette comptable des biens en garantie représente un montant de 22 986 617 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	13,59	12,90
Ingénieurs et cadres	8,67	8,55
Agents de maîtrise	3,92	3,35
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 01/01/2021 au 31/12/2021

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Prestations de services	3 170 713		3 170 713
Produits des activités annexes	198 441		198 441
Chiffre d'affaires	3 369 154		3 369 154

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	46 591	-15 687	-10 431	57 022
RÉSULTAT FINANCIER	18 830 154	7 363 318	1 945 014	16 885 140
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6 323 262	2 558 354	356 491	5 966 771
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES

Résultat net de l'exercice :	22 908 934
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	115
- Réduction d'impôt du fait des dotations	
+ Augmentation d'impôt du fait des reprises	30
= Résultat hors incidence des dispositions fiscales dérogatoires	22 908 849

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités & Amendes	172	
Autres Ch. Excep. S/Op. Gest	7	
Vnc Immo. Fin.	2 268 488	
Autres Prod. Exc. S/Op. Gest		8
Prod. Cession Immo. Fin.		8 585 061
Repr. Amort. Dérog.		115
Régularisations financières	3 150	
Régularisations sociales	12 292	
Régularisations fournisseurs		21 400
Régularisations sociales		787
TOTAL	2 284 109	8 607 371

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS OREFI

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Cpam	7 232		
Avantage Nature	1 161		
Transfert Charges Comptes 61-62	403 861		
TOTAL	412 255		

OREFI, Orientale et Financière

Société par actions simplifiée au capital de 504 994 €

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 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

[...]

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément à la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice 2021 de	22 908 934,06 €
Augmenté de la « Réserve – autres origines »	96 501 503,22 €
Augmenté de la « Réserve produits financiers Oredis-Orefa»	55 187 406,85 €

Soit

174 597 844,13 €

est affecté :

- au poste « Réserve – autres origines »	119 408 942,13 €
- au poste « Réserve produits financiers Oredis-Orefa »	55 188 902,00 €

Total affecté **174 597 844,13 €**

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 derniers exercices ont été les suivants (en euros) :

Exercices de versement des dividendes	Catégories actions	Dividendes versés en €	Dividende par action en €	Montant éligible à l'abattement (art. 158-3-2° du CGI) en €
2021	A	9 332 363,04	36,96	9 332 363,04
	B	5 719 011,75	22,65	5 719 011,75
2020	A	10 332 259,08	40,92	10 332 259,08
	B	6 332 574,60	25,08	6 332 574,60
2019	A	Néant	Néant	Néant
	B			

Il est précisé que les dividendes versés en 2020 et 2021 sont issus respectivement de l'affectation du résultat des années 2019 et 2020 augmentés de ceux prélevés sur les réserves et décidés respectivement le 30 décembre 2020 et le 30 décembre 2021.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

Pour extrait certifié conforme

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several vertical and slightly curved strokes, positioned over the text 'Le Président'.