

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 01890
Numéro SIREN : 403 652 555
Nom ou dénomination : ORFIM

Ce dépôt a été enregistré le 15/01/2024 sous le numéro de dépôt 5571

POUR COPIE

Certifiée COEFORIM

Le Président

ORFIM

SAS au capital de 57 347 700 €
Siège Social : 30 Avenue Marceau - 75008 PARIS - R.C.S. PARIS B 403 652 555
Tél : 01 44 43 46 50

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :

15 JAN. 2024

Procès-verbal de l'assemblée générale annuelle du 15 décembre 2023

Ce jour à quinze heures, les associés se sont réunis en assemblée générale annuelle au siège social, sur convocation du Président. L'assemblée est présidée par Monsieur Alexandre PICCIOTTO, Président de la société. Le Commissaire aux comptes, dûment convoqué, est absent et excusé. La feuille de présence, émargée en entrant en séance par les membres de l'assemblée, certifiée par le Président, permet de constater que tous les associés sont présents. L'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer. Le Président met à la disposition de l'assemblée :

- un exemplaire des statuts à jour
- une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux comptes
- la feuille de présence des associés

Pour être soumis à l'assemblée, sont également déposés :

- les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2023,
- le rapport de gestion du Président
- les rapports du Commissaire aux Comptes,
- le texte des projets de résolutions.

Le Président rappelle ensuite que les documents qui, en application des dispositions législatives ou réglementaires, doivent être tenus à la disposition des associés au siège social depuis la convocation de l'assemblée, l'ont été conformément à ces dispositions. A la demande du Président, l'assemblée lui donne acte de ses déclarations. Le Président rappelle alors l'ordre du jour :

- rapport de gestion établi par le Président,
- rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice,
- approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2023 et quitus au Président et au Directeur Général,
- affectation du résultat de l'exercice,
- rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à article L. 227-10 du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- pouvoirs en vue des formalités.

Puis le Président donne lecture du rapport de gestion et présente à l'assemblée les comptes annuels. Lecture est ensuite donnée des rapports du Commissaire aux Comptes. Enfin, la discussion est ouverte. Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour.

Première résolution : APPROBATION DES COMPTES

L'assemblée, après avoir entendu la lecture des rapports du Président et du Commissaire aux Comptes sur le dernier exercice clos, approuve les comptes annuels tels qu'ils ont été présentés et se soldant par un bénéfice de 13 106 930,07 €. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé n'ont pris en charge aucune dépense non déductible du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39,4 du Code général des impôts et qu'aucune réintégration de frais généraux visés à l'article 39,5 dudit code n'est intervenue.

En conséquence, l'assemblée donne au Président et au Directeur Général quitus entier et sans réserve de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Deuxième résolution : AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice, soit un montant de 13 106 930,07 €, intégralement au compte de report à nouveau. Celui-ci a été diminué lors de la réduction de capital de janvier 2023 d'un montant de 2 890 425,55 €. Après affectation du résultat de l'exercice, le report à nouveau s'élève donc à 385 553 157,08 €.

L'assemblée générale reconnaît avoir été informée que le revenu distribué à un associé personne physique fiscalement domicilié en France, y compris en cas d'interposition d'une société de personnes visée à l'article 8 du Code général des impôts :

- fait l'objet d'un prélèvement à la source de 12,8% non libératoire de l'impôt sur le revenu en application des dispositions de l'article 117 quater du Code général des impôts, ainsi que de prélèvements sociaux de 17,2% ;
- avant d'être soumis soit au prélèvement forfaitaire unique prévu à l'article 200 A-1 du Code général des impôts, soit, sur option du contribuable exercée conformément à l'article 200 A-2 du Code général des impôts, au barème progressif de l'impôt sur le revenu, auquel cas il est éligible à la réfaction de 40% prévue à l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

Pour l'exercice clos au 30 juin 2020, un dividende de 51 750 € soit 0,09 € par action a été versé. Pour les exercices clos au 30 juin 2021 et 2022, aucun dividende n'a été versé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Troisième résolution : CONVENTIONS

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

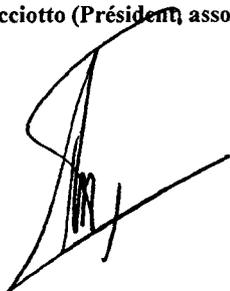
Quatrième résolution : POUVOIRS

L'assemblée donne tous pouvoirs au porteur d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités prévues par la loi, et ratifie en tant que de besoin les modalités de convocation de la présente assemblée.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et plus personne ne demandant la parole la séance est déclarée levée. De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et un associé.

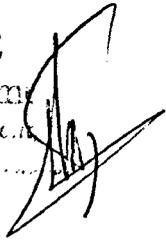
M. Alexandre Picciotto (Président, associé)



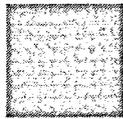
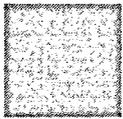
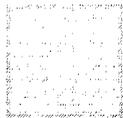
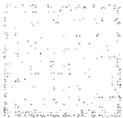
M. Laurent Picciotto (Directeur Général, associé)



POUR COPIE
Certifiée conforme
Le Président

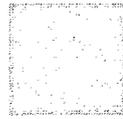
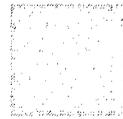
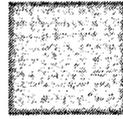
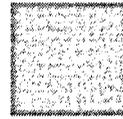
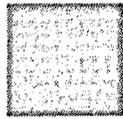


ORFIM
30 avenue Marceau
75008 Paris
0144434650

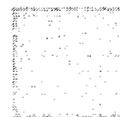
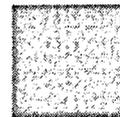
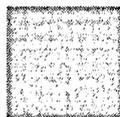


Etats Comptables et Fiscaux

30/06/2023



Bilan



Bilan Actif

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Edition du 01/12/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	5 464	5 464		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 464	5 464		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	446 050		446 050	446 050
Constructions	3 600 535	640 245	2 960 290	3 030 661
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 039 439	677 981	361 458	424 120
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				2 034
TOTAL immobilisations corporelles :	5 086 024	1 318 226	3 767 798	3 902 865
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	325 915 711		325 915 711	325 915 711
Créances rattachées à des participations	2 046 838	2 005 250	41 588	1 908 124
Autres titres immobilisés	88 396 137	7 810 879	80 585 258	82 250 997
Prêts	209 738		209 738	121 068
Autres immobilisations financières	442 597		442 597	306 921
TOTAL immobilisations financières :	417 011 021	9 816 129	407 194 892	410 502 821
ACTIF IMMOBILISÉ	422 102 509	11 139 818	410 962 690	414 405 686
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	570		570	600
Autres créances	6 233 730		6 233 730	13 216
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 234 300		6 234 300	13 816
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	80 131 133	567	80 130 565	104 869 282
Disponibilités	11 585 016		11 585 016	2 539 892
Charges constatées d'avance	12 191		12 191	9 780
TOTAL disponibilités et divers :	91 728 340	567	91 727 773	107 418 955
ACTIF CIRCULANT	97 962 640	567	97 962 073	107 432 770
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	39 457		39 457	54 010
TOTAL GÉNÉRAL	520 104 606	11 140 386	508 964 221	521 892 466

Bilan Passif

ORFIM

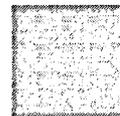
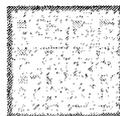
Période du 01/07/22 au 30/06/23

Edition du 01/12/23

Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 57 347 700	57 347 700	57 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	35 660 206	35 660 206
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	5 734 770	5 750 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 372 836	23 357 606
Report à nouveau	372 446 227	360 192 336
Résultat de l'exercice	13 106 930	15 144 317
TOTAL situation nette :	507 668 669	497 604 465
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	507 668 669	497 604 465
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	39 457	54 010
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 457	54 010
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		23 555 111
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		600
Emprunts et dettes financières divers	1 200	
TOTAL dettes financières :	1 200	23 555 711
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 912	35 436
Dettes fiscales et sociales	1 128 510	641 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	0
TOTAL dettes diverses :	1 168 422	677 110
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	1 169 622	24 232 821
Ecarts de conversion passif	86 472	1 170
TOTAL GÉNÉRAL	508 964 221	521 892 466

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 417	1 328	8 745	3 810
Chiffres d'affaires nets	7 417	1 328	8 745	3 810
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			3 054	1 284
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 798	5 094
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			582 877	290 338
TOTAL charges externes :			582 877	290 338
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			389 739	462 884
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 654 179	1 630 396
Charges sociales			581 915	573 122
TOTAL charges de personnel :			2 236 094	2 203 518
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			150 099	150 666
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			150 099	150 666
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			728 967	76
CHARGES D'EXPLOITATION			4 087 775	3 107 482
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(4 075 977)	(3 102 388)

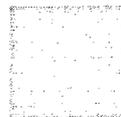
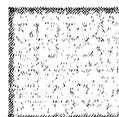
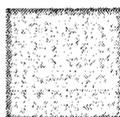
Compte de Résultat (Seconde Partie)

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(4 075 977)	(3 102 388)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	13 758 748	10 553 430
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 425 948	1 686 604
Autres intérêts et produits assimilés	178 968	60 900 372
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 192 649	850 164
Différences positives de change	8 920 437	5 327 327
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	120 328 229	23 258 700
	154 804 979	102 576 597
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 232 587	10 816 215
Intérêts et charges assimilées	125 885	48 841 511
Différences négatives de change	9 439 741	1 479 326
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	118 484 429	23 193 760
	137 282 642	84 330 813
RÉSULTAT FINANCIER	17 522 337	18 245 784
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 446 360	15 143 396
PRODUITS EXCEPTIONNELS		920
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		920
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		920
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	339 430	
TOTAL DES PRODUITS	154 816 778	102 582 612
TOTAL DES CHARGES	141 709 848	87 438 295
BÉNÉFICE OU PERTE	13 106 930	15 144 317

Annexe



**REGLES ET METHODES COMPTABLES
INFORMATIONS GENERALES**

La société ORFIM SAS créée le 2 février 1996 a pour activité la gestion active de participations essentiellement centrées sur l'énergie et les transports internationaux ainsi que l'étude de prises de participations nouvelles dans des activités industrielles et commerciales. Elle fait suite, avec les mêmes actionnaires, aux sociétés ORFIMAR SA n° 317 761 203 RCS Paris créée le 28 janvier 1980, ORFIMAR SCR n° 325 952 067 RCS Paris créée le 20 décembre 1982 et ORFIMAR SAS n° 339 287 500 RCS Paris créée le 21 novembre 1986.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} juillet 2022 au 30 juin 2023.

Aucune provision n'a été constituée à la clôture de l'exercice concernant les titres de participation.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Immobilisations	Amortissements pour Dépréciation
Construction	50 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Aménagements et agencements	5 à 15 ans
Mobilier	5 à 10 ans

ORFIM SAS

Immobilisations financières

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.

La méthode de calcul de la valeur d'inventaire pour les titres de participation est établie en fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour l'entreprise. Cette dernière est ensuite, le cas échéant, comparée à la valeur boursière de clôture. La valeur d'inventaire est la valeur la moins élevée des deux.

Les plus ou moins-values nettes de cession de titres, comptabilisées en immobilisations financières, sont constatées en produits ou charges financières et non en produits ou charges exceptionnels car les cessions et achats de titres font partie de l'activité normale, habituelle et régulière de la société.

Créances et dettes

Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées au cours historique.

Etablissement stable

Les opérations comptabilisées par l'établissement stable d'ORFIM, ont été intégrées pour sa quote-part de 50%.

AUTRES INFORMATIONS

Les immobilisations incorporelles

Elles sont constituées essentiellement des marques déposées par la société.

Engagement retraite

Compte tenu de l'âge du personnel, la société n'a pas constitué de provision pour pensions et obligations similaires qui sont non significatives.

Provision pour perte de change

Une provision pour perte de change a été constituée au 30 juin 2023 pour un montant de 39 457 euros.

Immobilisations

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	5 464		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 464		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	446 050		
Constructions sur sol propre	3 506 950		
Constructions sur sol d'autrui	93 585		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	819 607		7 500
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	202 766		9 566
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	2 034		5 466
TOTAL immobilisations corporelles :	5 070 992		22 532
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	327 823 835		4 277 298
Autres titres immobilisés	92 283 999		7 574 935
Prêts et autres immobilisations financières	427 989		245 676
TOTAL immobilisations financières :	420 535 823		12 097 909

TOTAL GÉNÉRAL	425 612 279		12 120 441
----------------------	--------------------	--	-------------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			5 464	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			5 464	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			446 050	
Constructions sur sol propre			3 506 950	
Constructions sur sol d'autrui			93 585	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			827 107	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			212 332	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		7 500		
TOTAL immobilisations corporelles :		7 500	5 086 024	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		4 138 584	327 962 549	
Autres titres immobilisés		11 462 797	88 396 137	
Prêts et autres immo. financières		21 330	652 335	
TOTAL immobilisations financières :		15 622 712	417 011 021	

TOTAL GÉNÉRAL		15 630 212	422 102 509	
----------------------	--	-------------------	--------------------	--

Amortissements

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
 Edition du 01/12/23
 Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	5 464			5 464
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 464			5 464
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	521 702	70 139		591 841
Constructions sur sol d'autrui	48 172	232		48 405
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	442 492	62 431		504 922
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	155 761	17 297		173 059
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 168 127	150 099		1 318 226
TOTAL GÉNÉRAL	1 173 591	150 099		1 323 690

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	54 010	39 457	54 010	39 457
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	54 010	39 457	54 010	39 457

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	10 033 003 729 203	7 187 856 2 005 274	9 409 980 728 660	7 810 879 2 005 817
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	10 762 206	9 193 130	10 138 640	9 816 696

TOTAL GÉNÉRAL	10 816 215	9 232 587	10 192 649	9 856 153
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	2 046 838		2 046 838
Prêts	209 738		209 738
Autres immobilisations financières	442 597		442 597
TOTAL de l'actif immobilisé :	2 699 173		2 699 173
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	570	570	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	4 701	4 701	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	22 256	22 256	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 206 774	6 206 774	
TOTAL de l'actif circulant :	6 234 300	6 234 300	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	12 191	12 191	

TOTAL GÉNÉRAL	8 945 664	6 246 491	2 699 173
----------------------	------------------	------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 200		1 200	
Fournisseurs et comptes rattachés	39 912	39 912		
Personnel et comptes rattachés	89 563	89 563		
Sécurité sociale et autres organismes	185 108	185 108		
Impôts sur les bénéfices	389 495	389 495		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 068	20 068		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	444 277	444 277		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	0	0		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	1 169 622	1 168 422	1 200
----------------------	------------------	------------------	--------------

Produits à Recevoir

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	441 893
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	6 206 774
Valeurs Mobilières de Placement	136 548
Disponibilités	
TOTAL	6 785 215

Charges à Payer

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 440
Dettes fiscales et sociales	491 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	0
TOTAL	524 160

Charges et Produits Constatés d'Avance

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	12 191	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	12 191	

Composition du Capital Social

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	575000	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	1523	100
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	573477	100

Effectif Moyen

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	8	

Tableau de variation des capitaux propres

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
 Edition du 01/12/23
 Devise d'édition

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	57 500 000		152 300	57 347 700
Primes liées au capital social	35 660 206			35 660 206
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	5 750 000		15 230	5 734 770
Réserves indisponibles	23 357 606	15 230		23 372 836
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	360 192 336	15 144 317	2 890 426	372 446 227
Résultat de l'exercice	15 144 317	13 106 930	15 144 317	13 106 930
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	497 604 465	28 266 477	18 202 272	507 668 670

Liste des Filiales et Participations

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affectat° résultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avoirs donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
Aygez	11 009 371	69 077 832	12,26	32 837 368	32 837 368			1 878 644 221	237 085 335	1 170 187
Hilal	25 044	82 283	50	1 700 255	1 700 255				64 621	51 057
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
Interface Concept	283 256	11 751 427	10	22 733	22 733			10 660 750	992 953	
Chronopassion	310 000	8 510 502	49,42	150 620	150 620			6 216 817	484 748	
Wild Customs	21 600	(1 589 373)	20	4 320	4 320			302 460	(243 255)	
- étrangères										
LPGD Cy Sa	51 419	82 278	50	106 214	106 214				111 078	29 871

POUR COPIE
Certifiée conforme
Le Président

ORFIM

30, Avenue Marceau
75008 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2023

Le 1^{er} décembre 2023



Passionnement
engagé.

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

ORFIM

Exercice clos le 30 juin 2023

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société ORFIM,

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 société ORFIM relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

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} juillet 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

BDO PARIS

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile-de-France

Société de Commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC de Paris

RCS Paris B 480 307 131 00056 - Code APE 6920Z

SAS au capital de 3 000 000 euros - TVA intracommunautaire FR82480307131

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.

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.

Paris, le 1^{er} décembre 2023

DocuSigned by:

8A0E9091E23D472...

BDO PARIS
Représenté par Eric PICARLE
Commissaire aux comptes

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	5 464	5 464		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 464	5 464		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	446 050		446 050	446 050
Constructions	3 600 535	640 245	2 960 290	3 030 661
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 039 439	677 981	361 458	424 120
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				2 034
TOTAL immobilisations corporelles :	5 086 024	1 318 226	3 767 798	3 902 865
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	325 915 711		325 915 711	325 915 711
Créances rattachées à des participations	2 046 838	2 005 250	41 588	1 908 124
Autres titres immobilisés	88 396 137	7 810 879	80 585 258	82 250 997
Prêts	209 738		209 738	121 068
Autres immobilisations financières	442 597		442 597	306 921
TOTAL immobilisations financières :	417 011 021	9 816 129	407 194 892	410 502 821
ACTIF IMMOBILISÉ	422 102 509	11 139 818	410 962 690	414 405 686

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes			570	600
Créances clients et comptes rattachés	570		570	600
Autres créances	6 233 730		6 233 730	13 216
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 234 300		6 234 300	13 816
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	80 131 133	567	80 130 565	104 869 282
Disponibilités	11 585 016		11 585 016	2 539 892
Charges constatées d'avance	12 191		12 191	9 780
TOTAL disponibilités et divers :	91 728 340	567	91 727 773	107 418 955
ACTIF CIRCULANT	97 962 640	567	97 962 073	107 432 770

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	39 457		39 457	54 010

TOTAL GÉNÉRAL	520 104 606	11 140 386	508 964 221	521 892 466
----------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 57 347 700	57 347 700	57 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	35 660 206	35 660 206
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	5 734 770	5 750 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	23 372 836	23 357 606
Report à nouveau	372 446 227	360 192 336
Résultat de l'exercice	13 106 930	15 144 317
TOTAL situation nette :	507 668 669	497 604 465
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	507 668 669	497 604 465
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	39 457	54 010
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 457	54 010
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		23 555 111
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		600
Emprunts et dettes financières divers	1 200	
TOTAL dettes financières :	1 200	23 555 711
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 912	35 436
Dettes fiscales et sociales	1 128 510	641 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	0
TOTAL dettes diverses :	1 168 422	677 110
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	1 169 622	24 232 821
Ecarts de conversion passif	86 472	1 170
TOTAL GÉNÉRAL	508 964 221	521 892 466

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devisé d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 417	1 328	8 745	3 810
Chiffres d'affaires nets	7 417	1 328	8 745	3 810
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			3 054	1 284
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 798	5 094
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			582 877	290 338
TOTAL charges externes :			582 877	290 338
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			389 739	462 884
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 654 179	1 630 396
Charges sociales			581 915	573 122
TOTAL charges de personnel :			2 236 094	2 203 518
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			150 099	150 666
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			150 099	150 666
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			728 967	76
CHARGES D'EXPLOITATION			4 087 775	3 107 482
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(4 075 977)	(3 102 388)

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(4 075 977)	(3 102 388)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	13 758 748	10 553 430
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 425 948	1 686 604
Autres intérêts et produits assimilés	178 968	60 900 372
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 192 649	850 164
Différences positives de change	8 920 437	5 327 327
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	120 328 229	23 258 700
	154 804 979	102 576 597
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	9 232 587	10 816 215
Intérêts et charges assimilées	125 885	48 841 511
Différences négatives de change	9 439 741	1 479 326
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	118 484 429	23 193 760
	137 282 642	84 330 813
RÉSULTAT FINANCIER	17 522 337	18 245 784
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	13 446 360	15 143 396
PRODUITS EXCEPTIONNELS		920
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		920
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		920
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	339 430	
TOTAL DES PRODUITS	154 816 778	102 582 612
TOTAL DES CHARGES	141 709 848	87 438 295
BÉNÉFICE OU PERTE	13 106 930	15 144 317

ORFIM SAS

REGLES ET METHODES COMPTABLES INFORMATIONS GENERALES

La société ORFIM SAS créée le 2 février 1996 a pour activité la gestion active de participations essentiellement centrées sur l'énergie et les transports internationaux ainsi que l'étude de prises de participations nouvelles dans des activités industrielles et commerciales. Elle fait suite, avec les mêmes actionnaires, aux sociétés ORFIMAR SA n° 317 761 203 RCS Paris créée le 28 janvier 1980, ORFIMAR SCR n° 325 952 067 RCS Paris créée le 20 décembre 1982 et ORFIMAR SAS n° 339 287 500 RCS Paris créée le 21 novembre 1986.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} juillet 2022 au 30 juin 2023.

Aucune provision n'a été constituée à la clôture de l'exercice concernant les titres de participation.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Immobilisations	Amortissements pour Dépréciation
Construction	50 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Aménagements et agencements	5 à 15 ans
Mobilier	5 à 10 ans

ORFIM SAS

Immobilisations financières

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.

La méthode de calcul de la valeur d'inventaire pour les titres de participation est établie en fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour l'entreprise. Cette dernière est ensuite, le cas échéant, comparée à la valeur boursière de clôture. La valeur d'inventaire est la valeur la moins élevée des deux.

Les plus ou moins-values nettes de cession de titres, comptabilisées en immobilisations financières, sont constatées en produits ou charges financières et non en produits ou charges exceptionnels car les cessions et achats de titres font partie de l'activité normale, habituelle et régulière de la société.

Créances et dettes

Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées au cours historique.

Etablissement stable

Les opérations comptabilisées par l'établissement stable d'ORFIM, ont été intégrées pour sa quote-part de 50%.

AUTRES INFORMATIONS

Les immobilisations incorporelles

Elles sont constituées essentiellement des marques déposées par la société.

Engagement retraite

Compte tenu de l'âge du personnel, la société n'a pas constitué de provision pour pensions et obligations similaires qui sont non significatives.

Provision pour perte de change

Une provision pour perte de change a été constituée au 30 juin 2023 pour un montant de 39 457 euros.

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	5 464		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 464		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	446 050		
Constructions sur sol propre	3 506 950		
Constructions sur sol d'autrui	93 585		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	819 607		7 500
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	202 766		9 566
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	2 034		5 466
TOTAL immobilisations corporelles :	5 070 992		22 532
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	327 823 835		4 277 298
Autres titres immobilisés	92 283 999		7 574 935
Prêts et autres immobilisations financières	427 989		245 676
TOTAL immobilisations financières :	420 535 823		12 097 909

TOTAL GÉNÉRAL	425 612 279	12 120 441
----------------------	--------------------	-------------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			5 464	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			5 464	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			446 050	
Constructions sur sol propre			3 506 950	
Constructions sur sol d'autrui			93 585	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			827 107	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			212 332	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		7 500		
TOTAL immobilisations corporelles :		7 500	5 086 024	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		4 138 584	327 962 549	
Autres titres immobilisés		11 462 797	88 396 137	
Prêts et autres immo. financières		21 330	652 335	
TOTAL immobilisations financières :		15 622 712	417 011 021	

TOTAL GÉNÉRAL	15 630 212	422 102 509
----------------------	-------------------	--------------------

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	5 464			5 464
TOTAL immobilisations incorporelles :	5 464			5 464
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	521 702	70 139		591 841
Constructions sur sol d'autrui	48 172	232		48 405
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	442 492	62 431		504 922
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	155 761	17 297		173 059
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 168 127	150 099		1 318 226

TOTAL GÉNÉRAL	1 173 591	150 099		1 323 690
----------------------	------------------	----------------	--	------------------

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	54 010	39 457	54 010	39 457
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	54 010	39 457	54 010	39 457

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	10 033 003 729 203	7 187 856 2 005 274	9 409 980 728 660	7 810 879 2 005 817
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	10 762 206	9 193 130	10 138 640	9 816 696

TOTAL GÉNÉRAL	10 816 215	9 232 587	10 192 649	9 856 153
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	2 046 838		2 046 838
Prêts	209 738		209 738
Autres immobilisations financières	442 597		442 597
TOTAL de l'actif immobilisé :	2 699 173		2 699 173
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	570	570	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	4 701	4 701	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	22 256	22 256	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 206 774	6 206 774	
TOTAL de l'actif circulant :	6 234 300	6 234 300	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	12 191	12 191	

TOTAL GÉNÉRAL	8 945 664	6 246 491	2 699 173
----------------------	------------------	------------------	------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	1 200		1 200	
Fournisseurs et comptes rattachés	39 912	39 912		
Personnel et comptes rattachés	89 563	89 563		
Sécurité sociale et autres organismes	185 108	185 108		
Impôts sur les bénéfices	389 495	389 495		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 068	20 068		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	444 277	444 277		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	0	0		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	1 169 622	1 168 422	1 200
----------------------	------------------	------------------	--------------

Produits à recevoir

ORFIM

Période du 01/07/22 au 30/06/23
Edition du 01/12/23
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	441 893
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	6 206 774
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	136 548
Disponibilités	
TOTAL	6 785 215

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 440
Dettes fiscales et sociales	491 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	0
TOTAL	524 160

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	12 191	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	12 191	

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	575000	100
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	1523	100
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	573477	100

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	8	

ORFIM

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	57 500 000		152 300	57 347 700
Primes liées au capital social	35 660 206			35 660 206
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	5 750 000		15 230	5 734 770
Réserves indisponibles	23 357 606	15 230		23 372 836
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	360 192 336	15 144 317	2 890 426	372 446 227
Résultat de l'exercice	15 144 317	13 106 930	15 144 317	13 106 930
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	497 604 465	28 266 477	18 202 272	507 668 670

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nettes	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avoirs donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
Aygaz	11 009 371	69 077 832	12,26	32 837 368	32 837 368			1 878 644 221	237 085 335	1 170 187
Hilal	25 044	82 283	50	1 700 255	1 700 255				64 621	51 057
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT*										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
Interface Concept	283 256	11 751 427	10	22 733	22 733			10 660 750	992 953	
Chronopassion	310 000	8 510 502	49,42	150 620	150 620			6 216 817	484 748	
Wild Customs	21 600	(1 589 373)	20	4 320	4 320			302 460	(243 255)	
- étrangères										
LPGD Cy Sa	51 419	82 278	50	106 214	106 214				111 078	29 871