

RCS : ST DENIS DE LA REUNION

Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00647

Numéro SIREN : 520 658 691

Nom ou dénomination : GROUPE OPALE ALSEI

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2021 sous le numéro de dépôt B2021/002073

GROUPE OPALE ALSEI

Société par actions simplifiée au capital de 356.500 €
Siège social : 40 rue Louis Breguet – 97420 Le Port
520 658 691 RCS Saint-Denis de la Réunion

COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

Certifié conforme

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	19 017	6 894	12 122	17 926
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 778		51 778	
Constructions	383 254	25 573	357 681	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 500	2 308	9 192	
Autres immobilisations corporelles	177 022	90 375	86 647	37 543
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	37 887		37 887	1 450 649
Créances rattachées aux participations	7 000 570		7 000 570	3 600 621
Autres titres immobilisés	8 740		8 740	35 002
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 499		18 499	7 790
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 708 268	125 151	7 583 117	5 149 531
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	27 620		27 620	
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 973 461	38 629	1 934 832	1 268 887
Autres créances	10 228 567		10 228 567	786 132
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	35 000		35 000	
Disponibilités	259 727		259 727	6 298
Charges constatées d'avance (3)	104 209		104 209	3 021
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 628 585	38 629	12 589 956	2 064 339
Frais d'émission d'emprunt à évaluer	29 325		29 325	
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 366 178	163 780	20 202 398	7 213 869
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	356 500	356 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 667 115	1 667 115
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	35 650	24 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	290 000	290 000
Report à nouveau	415 008	694 213
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-276 785	-267 555
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 487 488	2 764 273
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	13 457	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 457	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	4 701 600	150 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	663 648	27 325
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 161 264	2 317 540
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 727 271	1 692 747
Dettes fiscales et sociales	424 399	251 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 516	
Autres dettes	1 755	8 469
Produits constatés d'avance (1)	8 000	2 000
TOTAL DETTES	17 701 454	4 449 596
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 202 398	7 213 869
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 081 225	14 399
(1) Dont à moins d'un an (a)	14 620 229	4 435 197
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	147 793	1 533
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)		3 800	-3 800	-100,00
Production vendue (services)	2 162 908	483 664	1 679 244	347,19
Chiffre d'affaires net	2 162 908	487 464	1 675 444	343,71
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges		875 809	-875 809	-100,00
Autres produits	13	1 165	-1 152	-98,89
Total produits d'exploitation (I)	2 162 921	1 364 438	798 483	58,52
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvis				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	1 006 965	706 654	300 311	42,50
Impôts, taxes et versements assimilés	13 595	9 022	4 574	50,70
Salaires et traitements	889 615	421 045	468 570	111,29
Charges sociales	385 230	136 046	249 184	183,16
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	15 773	9 483	6 290	66,34
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	16 129		16 129	
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	13 457		13 457	
Autres charges	107 809	890	106 919	NS
Total charges d'exploitation (II)	2 448 571	1 283 139	1 165 433	90,83
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-285 650	81 299	-366 950	-451,36
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	68 341	10 211	58 130	569,30
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	6 959	3 359	3 600	107,16
Produits financiers				
De participation (3)	262 542	1 406	261 136	NS
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		39 074	-39 074	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges	183 496		183 496	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
Total produits financiers (V)	446 038	40 480	405 557	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	344 138	366 032	-21 894	-5,98
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem	30 255		30 255	
Total charges financières (VI)	374 393	366 032	8 361	2,28
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	71 644	-325 552	397 196	-122,01
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I	-152 624	-237 401	84 777	-35,71

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	40 229	1 922	38 307	NS
Sur opérations en capital	25 001	500 000	-474 999	-95,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	65 230	501 922	-436 692	-87,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 740	322	6 418	NS
Sur opérations en capital	208 497	497 575	-289 078	-58,10
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	215 237	497 897	-282 660	-56,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-150 006	4 025	-154 031	NS
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-25 845	34 179	-60 024	-175,62
Total des produits (I+III+V+VII)	2 742 530	1 917 051	825 479	43,06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+(X+X))	3 019 315	2 184 606	834 709	38,21
BENEFICE OU PERTE	-276 785	-267 555	-9 230	3,45
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 30 décembre 2019, la filiale SAS OPALE, détenue à 100%, a fait l'objet d'une dissolution sans liquidation en application de l'article 1844-5 du code civil.

Au plan fiscal, l'opération de dissolution-confusion est effectuée avec effet rétroactif au 1er janvier 2019.

En date du 29 septembre 2019, la filiale SCCV IVE, détenue à 100%, a fait l'objet d'une dissolution sans liquidation en application de l'article 1844-5 du code civil. Au plan fiscal, l'opération de dissolution-confusion est effectuée au 30 septembre 2019.

Suite à l'obtention d'une lettre de soutien de la société mère à la fille, la continuité d'exploitation de la société Groupe Opale Alsei n'est pas remise en cause.

GROUPE OPALE ALSEI

Société par actions simplifiée au capital de 356.500 €

Siège social : 40 rue Louis Breguet – 97420 Le Port

520 658 691 RCS Saint-Denis de la Réunion

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE EN DATE DU 19 NOVEMBRE 2020

[...]

DEUXIEME RÉSOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

L'Assemblée constate que l'exercice clos au 31 décembre 2019 se solde par une perte de – 276.785 €, que le compte « Report à nouveau » s'élève à la somme de 415.008 € et que la réserve légale est intégralement dotée, ce qui forme un résultat distribuable de 138.223 €.

L'Assemblée décide d'affecter la perte de l'exercice clos de la manière suivante :

- Report à nouveau	– 276.785 €
--------------------	-------------

Le solde du compte « Report à nouveau » sera ainsi ramené de 415.008 € à 138.223 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au titre des trois exercices antérieurs.

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

Certifié conforme

Le Directeur Général

Monsieur Jacques TANGUY, pour la société
SHIFT



KPMG S.A.
Tour Eqho
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : + 33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : + 33 (0)1 55 68 73 00
Site Internet : www.kpmg.fr

GROUPE OPALE ALSEI S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
Groupe OPALE ALSEI S.A.S.
40 rue Louis Breguet - ZAC 2000 - 97420 Le Port
Ce rapport contient 25 pages
Référence : VdB-SC

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Coopérative, une entité de droit Suisse

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat aux
comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des commissaires aux comptes
de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG S.A.
Tour Eqho
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
France

Téléphone : + 33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : + 33 (0)1 55 68 73 00
Site Internet : www.kpmg.fr

GROUPE OPALE ALSEI S.A.S.

Siège social : 40 rue Louis Breguet - ZAC 2000 - 97420 Le Port
Capital social : €. 356 500

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

À l'Assemblée générale de la société GROUPE OPALE ALSEI S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE OPALE ALSEI S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 9 octobre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 arrêté le 9 octobre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 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 ;



Groupe OPALE ALSEI S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2019
30 octobre 2020

- 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 La Défense, le 30 octobre 2020

KPMG S.A.

Vincent de Becquevort

Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	19 017	6 894	12 122	17 926
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 778		51 778	
Constructions	383 254	25 573	357 681	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 500	2 308	9 192	
Autres immobilisations corporelles	177 022	90 375	86 647	37 543
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	37 887		37 887	1 450 649
Créances rattachées aux participations	7 000 570		7 000 570	3 600 621
Autres titres immobilisés	8 740		8 740	35 002
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 499		18 499	7 790
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 708 268	125 151	7 583 117	5 149 531
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	27 620		27 620	
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 973 461	38 629	1 934 832	1 268 887
Autres créances	10 228 567		10 228 567	786 132
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	35 000		35 000	
Disponibilités	259 727		259 727	6 298
Charges constatées d'avance (3)	104 209		104 209	3 021
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 628 585	38 629	12 589 956	2 064 339
Frais d'émission d'emprunt à étaler	29 325		29 325	
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 366 178	163 780	20 202 398	7 213 869
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	356 500	356 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 667 115	1 667 115
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	35 650	24 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	290 000	290 000
Report à nouveau	415 008	694 213
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-276 785	-267 555
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 487 488	2 764 273
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	13 457	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 457	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	4 701 600	150 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	663 648	27 325
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 161 264	2 317 540
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 727 271	1 692 747
Dettes fiscales et sociales	424 399	251 515
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 516	
Autres dettes	1 755	8 469
Produits constatés d'avance (1)	8 000	2 000
TOTAL DETTES	17 701 454	4 449 596
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	20 202 398	7 213 869
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 081 225	14 399
(1) Dont à moins d'un an (a)	14 620 229	4 435 197
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	147 793	1 533
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)		3 800	-3 800	-100,00
Production vendue (services)	2 162 908	483 664	1 679 244	347,19
Chiffre d'affaires net	2 162 908	487 464	1 675 444	343,71
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges		875 809	-875 809	-100,00
Autres produits	13	1 165	-1 152	-98,89
Total produits d'exploitation (I)	2 162 921	1 364 438	798 483	58,52
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	1 006 965	706 654	300 311	42,50
Impôts, taxes et versements assimilés	13 595	9 022	4 574	50,70
Salaires et traitements	889 615	421 045	468 570	111,29
Charges sociales	385 230	136 046	249 184	183,16
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	15 773	9 483	6 290	66,34
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	16 129		16 129	
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	13 457		13 457	
Autres charges	107 809	890	106 919	NS
Total charges d'exploitation (II)	2 448 571	1 283 139	1 165 433	90,83
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-285 650	81 299	-366 950	-451,36
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	68 341	10 211	58 130	569,30
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	6 959	3 359	3 600	107,16
Produits financiers				
De participation (3)	262 542	1 406	261 136	NS
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		39 074	-39 074	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges	183 496		183 496	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
Total produits financiers (V)	446 038	40 480	405 557	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	344 138	366 032	-21 894	-5,98
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem	30 255		30 255	
Total charges financières (VI)	374 393	366 032	8 361	2,28
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	71 644	-325 552	397 196	-122,01
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	-152 624	-237 401	84 777	-35,71

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	40 229	1 922	38 307	NS
Sur opérations en capital	25 001	500 000	-474 999	-95,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	65 230	501 922	-436 692	-87,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 740	322	6 418	NS
Sur opérations en capital	208 497	497 575	-289 078	-58,10
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	215 237	497 897	-282 660	-56,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-150 006	4 025	-154 031	NS
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-25 845	34 179	-60 024	-175,62
Total des produits (I+III+V+VII)	2 742 530	1 917 051	825 479	43,06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 019 315	2 184 606	834 709	38,21
BENEFICE OU PERTE	-276 785	-267 555	-9 230	3,45
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En date du 30 décembre 2019, la filiale SAS OPALE, détenue à 100%, à fait l'objet d'une dissolution sans liquidation en application de l'article 1844-5 du code civil.

Au plan fiscal, l'opération de dissolution-confusion est effectuée avec effet rétroactif au 1er janvier 2019.

En date du 29 septembre 2019, la filiale SCCV IVE, détenue à 100%, à fait l'objet d'une dissolution sans liquidation en application de l'article 1844-5 du code civil. Au plan fiscal, l'opération de dissolution-confusion est effectuée au 30 septembre 2019.

Suite à l'obtention d'une lettre de soutien de la société mère à la fille, la continuité d'exploitation de la société Groupe Opale Alsei n'est pas remise en cause.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE OPALE ALSEI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 20 202 398 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 276 785 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Application du règlement ANC 2014-03.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 110	907		19 017
Immobilisations incorporelles	18 110	907		19 017
- Terrains		51 778		51 778
- Constructions sur sol propre		377 652		377 652
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr		5 602		5 602
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels		11 500		11 500
- Instal.générales, agencements aménagements divers	13 116	20 838		33 953
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 074	92 995		143 069
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	63 190	560 365		623 555
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 051 270	7 024 048	5 036 961	7 038 457
- Autres titres immobilisés	218 498		209 758	8 740
- Prêts et autres immobilisations financières	7 790	10 709		18 499
Immobilisations financières	5 277 558	7 034 757	5 246 719	7 065 697
ACTIF IMMOBILISE	5 358 858	7 596 029	5 246 719	7 708 268

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	907	560 365	7 034 757	7 596 029
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	907	560 365	7 034 757	7 596 029
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			5 246 719	5 246 719
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			5 246 719	5 246 719

Notes sur le bilan

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.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	184	6 710		6 894
Immobilisations incorporelles	184	6 710		6 894
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		24 955		24 955
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.		618		618
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels		2 308		2 308
- Instal.générales, agencements aménagements divers	5 939	8 014		13 953
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 708	56 714		76 422
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	25 647	92 610		118 256
ACTIF IMMOBILISE	25 831	99 319		125 151

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 325 307 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	7 000 570		7 000 570
Prêts			
Autres	18 499		18 499
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 973 461	1 973 461	
Autres	10 228 567	10 228 567	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	104 209	104 209	
Total	19 325 307	12 306 238	7 019 070
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	985 102
R.r.r. à obtenir, avoirs non reçus	19 225
Interets dû par les filiales	108 695
Intérêts courus à recevoir	263
Total	1 113 286

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 356 500,00 euros décomposé en 356 500 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		13 457			13 457
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		13 457			13 457
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		13 457			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 701 454 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	4 701 600	1 626 600	3 075 000	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	147 793	147 793		
- à plus de 1 an à l'origine	515 856	509 631	6 225	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 419	2 419		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 727 271	1 727 271		
Dettes fiscales et sociales	424 399	424 399		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 516	13 516		
Autres dettes (**)	10 160 600	10 160 600		
Produits constatés d'avance	8 000	8 000		
Total	17 701 454	14 620 229	3 081 225	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 826 773			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	10 158 845			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact à recevoir	801 176
Int.courus s/emprunts	218 251
Intérêts courus à payer	5 612
Associés intérêts courus	22 833
Dettes prov. congés payés	44 745
Charges sociales sur cp	18 882
Etat charges à payer	6 845
Etat cvae	2 554
Total	1 120 897

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	104 209		
Total	104 209		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	8 000		
Total	8 000		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 229	1 922
Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 001	500 000
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	65 230	501 922
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 740	322
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	208 497	497 575
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	215 237	497 897
Résultat exceptionnel	-150 006	4 025

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	385	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 355	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	208 497	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		40 229
Produits des cessions d'éléments d'actif		25 001
TOTAL	215 237	65 230

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

L'épidémie COVID-19 se développe depuis Décembre 2019, initialement en Chine puis dans le monde entier. L'épidémie est considérée comme un évènement de l'année 2020. S'agissant d'un évènement n'ayant aucun lien direct et prépondérant avec la situation existant à la clôture de l'exercice, les comptes 2019 n'ont pas été ajustés en fonction de ces évènements postérieurs à la clôture de l'exercice.

Dans le contexte évolutif de crise sanitaire, ces risques sont difficilement chiffrables et les conséquences futures ne peuvent pas être estimées de manière fiable. Il est donc difficile pour l'entreprise d'avoir une visibilité sur les impacts à moyen et long terme.

Les mesures suivantes ont été mises en œuvre par la société pour faire face à cette situation :

- Recours au dispositif de chômage partiel
- Report des échéances de crédit bancaire
- Suspension des prélèvements des cotisations sociales
- Mise en place du télétravail pour l'ensemble des salariés

Effectif

Effectif moyen du personnel : 19 personnes.

	Personnel
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	4
Ouvriers	
Total	19

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SARL FINADIS

Forme : SARL

SIREN : 433171048

Au capital de : 2 000 000 euros

Adresse du siège social :

251 BD PEREIRE 75 017 PARIS

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Caution solidaire CEPAC financement opéré SCI LES MANGUIERS</i>	900 000
Avals et cautions	900 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>GAPD 07.02.2018 Contre-garantie de la GAPD émise au bénéfice de ETABLISSEMENTS ISAUTIER par GR</i>	1 000 000
<i>Délégation imparfaite de créances en compte courant Emission d'obligations réalisée par OPALE en 2016 (c</i>	900 000
Autres engagements donnés	1 900 000
Total	2 800 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI 07.02.2018 - Emission obligataire réalisée par OPALE souscrite</i>	1 000 000
Avals et cautions	1 000 000
Autres engagements reçus	
Total	1 000 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
32 823 euros

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 32 823 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,77%

Table de mortalité INSEE

Départ volontaire à 65 ans

Turn over faible

Liste des filiales et participations Groupe Opale Alsei - 2019

Désignation	Code postal	Ville	Capital	Cap propres autres que le capital	QP détenue	Valeur cpta brute	Valeur cptable nette	Prêts et avances consenties	Montant des cautions	CA HT dernier exercice	Résultat dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
SCCV ravine a marquet	75003	Paris	1 000	0		700	700	89 336	0	0	0	0
SCCV les aquarielles	97419	La Possession	1 200	1 982		600	600	991	0	0	0	0
SCCV apollonia	97420	Le Port	1 000	0		1 000	1 000	1 052 937	0	0	0	0
SCCV les bonganis (2018)	97423	Saint Paul	1 000	-78 795		1	1	0	0	0	-78 795	0
SCCV les treilles	97420	Le Port	1 000	-21 941		400	400	613 924	0	0	-21 941	0
SCCV les jasmins	97420	Le Port	1 000	-8 161		400	400				-8 161	0
SCCV les lataniers	97420	Le Port	1 000	-72 039		400	400			1 972	-72 039	0
SCCV magellan	97419	La Possession	1 000	-61 578		990	990	1 985	0	0	-61 578	0
SCCV les filaps	97419	La Possession	1 000	-10 994		400	400				-10 994	0
SCCV les orchidées	92130	Isy les moulineaux	1 000	739 101		196	196	478 199		4 181 565	739 101	127 604
SCCV les poliviers	97420	Le Port	1 000	27 502		600	600	159 860		1 084 793	27 502	0
SCCV marie huguette	97420	Le Port	1 000	87 151		1 000	1 000		0	1 782 072	87 151	0
SCCV les manguiers	97420	Le Port	1 000	211 092		550	550			6 576 659	211 092	0
SCI les manguiers	75003	Paris	10 000	-131 182		1 080	1 080	285 089	0	0	-40 997	0
SCCV village d'or	97425	Les Avirons	1 000	-4		500	500	230 318	0	0	-4	0
SNC hd developpement	75003	Paris	1 000	0		510	510	42 535	0	0	0	0
SCCV sea view	97420	Le Port	1 000	0		1 000	1 000	12 271	0	0	0	0
SCCV del mar	75017	Paris	1 000			660	660	100 000				0
SAS neovarin gestion OI	97400	Saint Denis	50 000			400	400					0
SNC AK2 KERVAL	97400	Saint Denis	10 000	0		6 500	6 500	92 654	0	0	0	0
SNC alko devlpt	75003	Paris	10 000	-5 959		10 000	10 000	0	0	0	-6 959	0
SCI AO reunion invest	75017	Paris 17ème	3 086	-185 791		1 500	1 500	432 185	0	188 889	-9 718	0
SNC Concorde	97420	Le Port	1 000	51 578		1 000	1 000	3 486 793	0	9 219 325	51 578	0
SCCV delisle	75003	Paris	1 000	0		1 000	1 000	1 303 289	0	0	0	0
SAS Hker	75003	Paris	10 000	0		5 000	5 000					0
SAS tcv developpement	97419	La Possession	1 000	-52 586		500	500				-30 015	0
SCCV moufia	75003	Paris	1 000	0		1 000	1 000	383 013				0