

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

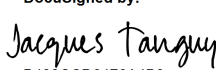
Nom ou dénomination : GROUPE OPALE ALSEI

Ce dépôt a été enregistré le 29/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011598

GROUPE OPALE ALSEI SAS

Comptes sociaux de l'exercice clos
le 31 décembre 2021

Certifiés conformes par le Président

DocuSigned by:

B408CCD6476A4B3...

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	24 027	6 579	17 448	5 852
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 778		51 778	51 778
Constructions	397 776	69 712	328 064	344 281
Installations techniques, matériel et outillage industriels				17 799
Autres immobilisations corporelles	224 302	161 165	63 137	63 948
Immobilisations corporelles en cours				7 240
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	223 023		223 023	52 633
Créances rattachées aux participations	4 549 664		4 549 664	3 224 529
Autres titres immobilisés	8 740		8 740	8 740
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	2 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 480 810	237 455	5 243 355	3 779 700
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 595
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 397 930	54 758	4 343 172	4 053 864
Autres créances	7 675 570		7 675 570	10 436 677
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	35 000		35 000	35 000
Disponibilités	333 266		333 266	451 498
Charges constatées d'avance (3)	24 645		24 645	47 500
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 466 411	54 758	12 411 653	15 026 133
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	17 947 222	292 213	17 655 008	18 805 833
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
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	35 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	290 000	290 000
Report à nouveau	82 648	138 223
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	540 227	-55 575
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 972 139	2 431 913
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	26 913	13 457
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 457	13 457
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 283 236	4 551 600
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	790 847	1 145 567
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 952 990	8 729 220
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 358 800	1 114 913
Dettes fiscales et sociales	1 278 915	815 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196	857
Autres dettes	4 428	2 823
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	14 669 412	16 360 464
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 655 008	18 805 833
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 013 153	400 313
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 656 259	15 960 150
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 032	3 140
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	-3 057		-3 057	
Production vendue (services)	5 948 551	3 765 302	2 183 249	57,98
Chiffre d'affaires net	5 945 494	3 765 302	2 180 192	57,90
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	22 615	809	21 805	NS
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	3 195	17 425	-14 230	-81,66
Autres produits	7 105	1 101	6 003	545,09
Total produits d'exploitation (I)	5 978 408	3 784 638	2 193 770	57,97
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	3 701 446	1 914 136	1 787 310	93,37
Impôts, taxes et versements assimilés	63 016	34 284	28 731	83,80
Salaires et traitements	1 364 568	1 389 286	-24 718	-1,78
Charges sociales	595 232	623 284	-28 053	-4,50
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	61 823	93 708	-31 884	-34,03
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	16 129		16 129	
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	230 747	134 252	96 495	71,88
Total charges d'exploitation (II)	6 032 960	4 188 950	1 844 010	44,02
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-54 553	-404 312	349 760	-86,51
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	1 846 095	1 560 752	285 343	18,28
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	128 872	220 460	-91 589	-41,54
Produits financiers				
De participation (3)	123	38 338	-38 215	-99,68
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 084	337	36 747	NS
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
Total produits financiers (V)	37 207	38 675	-1 468	-3,80
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	812 731	1 020 274	-207 543	-20,34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	812 731	1 020 274	-207 543	-20,34
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-775 523	-981 598	206 075	-20,99
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	887 147	-45 619	932 766	NS

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 400	6 000	-2 600	-43,33
Sur opérations en capital	9 070	1 054	8 016	760,53
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	12 470	7 054	5 416	76,78
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 152	15 830	-9 678	-61,14
Sur opérations en capital	13 279	1 180	12 099	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	19 431	17 010	2 421	14,23
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 961	-9 956	2 995	-30,09
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	339 960		339 960	
Total des produits (I+III+V+VII)	7 874 180	5 391 119	2 483 061	46,06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 333 953	5 446 694	1 887 259	34,65
BENEFICE OU PERTE	540 227	-55 575	595 802	NS
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	66 273	36 853	29 420	79,83
- 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				

GROUPE OPALE ALSEI

Société par actions simplifiée au capital de 356.500 €

Siège social : 40 rue Louis Bréguet – 97420 Le Port

520 658 691 RCS Saint-Denis de La Réunion

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
ANNUELLE EN DATE DU 29 JUILLET 2022

[...]

DEUXIÈME RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'Assemblée constate que l'exercice clos au 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 540.227 €, que le compte « Report à nouveau » s'élève à la somme de 82.648 € et que la réserve légale est intégralement dotée, ce qui forme un résultat distribuable de 622.875 €.

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

- Report à nouveau : 540.227 €

A l'issue de l'affectation du résultat, le solde du compte « Report à nouveau » est porté de 82.648 € à 622.875 €.

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.

[...]

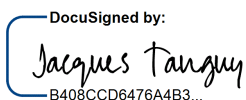
QUATRIEME RÉSOLUTION
Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Assemblée confère tous pouvoirs au journal « LES PETITES AFFICHES », La Grande Arche, Paroi Nord, 1 Parvis de La Défense 92044 Paris – La Défense, et au porteur d'un extrait ou d'une copie de la décision à l'effet de procéder à toutes formalités prescrites par la loi.

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

[...]

Certifié conforme par le Président

DocuSigned by:

B408CCD6476A4B3...

La société SHIFT

représentée par Monsieur Jacques TANGUY



KPMG S.A.
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
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 2021
GROUPE OPALE ALSEI S.A.S.
40, rue Louis Breguet - 97420 Le Port
Ce rapport contient 24 pages
Référence : VdB-SC

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

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 et du Centre

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 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

GROUPE OPALE ALSEI S.A.S.

Siège social : 40, rue Louis Breguet - 97420 Le Port
Capital social : €.356.500

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 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.

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 La Défense, le 7 juillet 2022

KPMG S.A.

Vincent de Becquevort
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	24 027	6 579	17 448	5 852
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 778		51 778	51 778
Constructions	397 776	69 712	328 064	344 281
Installations techniques, matériel et outillage industriels				17 799
Autres immobilisations corporelles	224 302	161 165	63 137	63 948
Immobilisations corporelles en cours				7 240
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	223 023		223 023	52 633
Créances rattachées aux participations	4 549 664		4 549 664	3 224 529
Autres titres immobilisés	8 740		8 740	8 740
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	2 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 480 810	237 455	5 243 355	3 779 700
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 595
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 397 930	54 758	4 343 172	4 053 864
Autres créances	7 675 570		7 675 570	10 436 677
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	35 000		35 000	35 000
Disponibilités	333 266		333 266	451 498
Charges constatées d'avance (3)	24 645		24 645	47 500
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 466 411	54 758	12 411 653	15 026 133
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	17 947 222	292 213	17 655 008	18 805 833
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
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	35 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	290 000	290 000
Report à nouveau	82 648	138 223
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	540 227	-55 575
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 972 139	2 431 913
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	26 913	13 457
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 457	13 457
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 283 236	4 551 600
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	790 847	1 145 567
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 952 990	8 729 220
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 358 800	1 114 913
Dettes fiscales et sociales	1 278 915	815 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196	857
Autres dettes	4 428	2 823
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	14 669 412	16 360 464
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	17 655 008	18 805 833
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 013 153	400 313
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 656 259	15 960 150
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 032	3 140
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	-3 057		-3 057	
Production vendue (services)	5 948 551	3 765 302	2 183 249	57,98
Chiffre d'affaires net	5 945 494	3 765 302	2 180 192	57,90
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	22 615	809	21 805	NS
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	3 195	17 425	-14 230	-81,66
Autres produits	7 105	1 101	6 003	545,09
Total produits d'exploitation (I)	5 978 408	3 784 638	2 193 770	57,97
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	3 701 446	1 914 136	1 787 310	93,37
Impôts, taxes et versements assimilés	63 016	34 284	28 731	83,80
Salaires et traitements	1 364 568	1 389 286	-24 718	-1,78
Charges sociales	595 232	623 284	-28 053	-4,50
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	61 823	93 708	-31 884	-34,03
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	16 129		16 129	
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	230 747	134 252	96 495	71,88
Total charges d'exploitation (II)	6 032 960	4 188 950	1 844 010	44,02
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-54 553	-404 312	349 760	-86,51
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	1 846 095	1 560 752	285 343	18,28
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	128 872	220 460	-91 589	-41,54
Produits financiers				
De participation (3)	123	38 338	-38 215	-99,68
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 084	337	36 747	NS
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
Total produits financiers (V)	37 207	38 675	-1 468	-3,80
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	812 731	1 020 274	-207 543	-20,34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	812 731	1 020 274	-207 543	-20,34
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-775 523	-981 598	206 075	-20,99
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	887 147	-45 619	932 766	NS

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	3 400	6 000	-2 600	-43,33
Sur opérations en capital	9 070	1 054	8 016	760,53
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	12 470	7 054	5 416	76,78
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 152	15 830	-9 678	-61,14
Sur opérations en capital	13 279	1 180	12 099	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	19 431	17 010	2 421	14,23
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 961	-9 956	2 995	-30,09
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	339 960		339 960	
Total des produits (I+III+V+VII)	7 874 180	5 391 119	2 483 061	46,06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 333 953	5 446 694	1 887 259	34,65
BENEFICE OU PERTE	540 227	-55 575	595 802	NS
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	66 273	36 853	29 420	79,83
- 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				

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE OPALE ALSEI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 17 655 008 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 540 227 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 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.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la

Règles et méthodes comptables

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	19 017	23 120	18 110	24 027
Immobilisations incorporelles	19 017	23 120	18 110	24 027
- Terrains	51 778			51 778
- Constructions sur sol propre	386 016			386 016
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	5 602	6 157		11 760
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	21 500		21 500	
- Instal.générales, agencements aménagements divers	33 953	21 888		55 842
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 325	13 136		168 460
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	7 240		7 240	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	661 415	41 181	28 740	673 856
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 277 162	1 495 525		4 772 687
- Autres titres immobilisés	8 740			8 740
- Prêts et autres immobilisations financières	2 900		1 400	1 500
Immobilisations financières	3 288 802	1 495 525	1 400	4 782 927
ACTIF IMMOBILISE	3 969 233	1 559 826	48 250	5 480 810

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	23 120	41 181	1 495 525	1 559 826
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	23 120	41 181	1 495 525	1 559 826
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		7 240		7 240
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	18 110	21 500	1 400	41 010
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	18 110	28 740	1 400	48 250

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	13 165	3 615	10 202	6 579
Immobilisations incorporelles	13 165	3 615	10 202	6 579
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	45 782	20 828		66 610
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	1 556	1 546		3 102
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 701		3 701	
- Instal.générales, agencements aménagements divers	20 231	11 619		31 849
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	105 100	24 216		129 316
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	176 369	58 208	3 701	230 876
ACTIF IMMOBILISE	189 533	61 823	13 902	237 455

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 16 649 309 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	4 549 664		4 549 664
Prêts			
Autres	1 500		1 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 397 930	4 397 930	
Autres	7 675 570	7 675 570	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 645	24 645	
Total	16 649 309	12 098 145	4 551 164
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Client - fae - groupe	712 387
Fournisseurs aar collectifs	40 078
Organ.sociaux produits à recevoir	2 867
Associés int courus à recevoir	28 387
Intérêts courus à recevoir	1 038
Total	784 756

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 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	13 457				13 457
Total	13 457				13 457
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 14 669 412 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 (*)	3 283 236	58 236		3 225 000
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 032	4 032		
- à plus de 1 an à l'origine	786 815	602		786 213
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 940			1 940
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 358 800	1 358 800		
Dettes fiscales et sociales	1 278 915	1 278 915		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196	196		
Autres dettes (**)	7 955 478	7 955 478		
Produits constatés d'avance				
Total	14 669 412	10 656 259		4 013 153
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 366 716			
(**) Dont envers les associés	7 951 050			

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

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fnp hors groupe collectif	150 427
Fournisseurs fact à recevoir	497 801
Int.courus s/aut.emp.obligataires	58 236
Int.courus s/emprunts	602
Intérêts courus /concours bancaires	4 032
Associés int courus à payer	3 806
Dettes prov. congés payés	73 150
Personnel charges à payer	38 175
Charges sociales sur cp	30 720
Charges sociales a payer	16 033
Etat charges à payer	22 018
Total	894 999

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	24 645		
Total	24 645		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 400	6 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 070	1 054
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	12 470	7 054
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 152	15 830
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 279	1 180
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	19 431	17 010
Résultat exceptionnel	-6 961	-9 956

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	34	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 118	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	13 279	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 400
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 070
TOTAL	19 431	12 470

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Situation géopolitique en Ukraine : la société n'a pas d'activités en Russie ni en Ukraine, et n'a pas d'actifs exposés dans ces pays.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 23 personnes.

	Personnel
Cadres	18
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	5
Ouvriers	
Total	23

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : GROUPE ALSEI DEVELOPPEMENT SAS

Forme : SAS
SIREN : 901500819

Au capital de : 52 475 720 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 opé 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	
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI 07.02.2018 - Emission obligataire réalisée par OPALE souscri	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 : 54 720 euros

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 54 720 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les differents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,98%

Table de mortalité INSEE

Départ volontaire à 65 ans

Turn over faible

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Liste des filiales et participations Groupe Opale Alsei - 2021

Désignation	Code postal	Ville	Capital	Cap propres autres que le capital	QP détenue	Valeur cpta brute	Valeur cptable nette	Prêts et avces consenties	Montant des cautions	CA HT dernier exercice	Résultat dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la sté au cours de l'exercice
SCCV ravine a marquet	97420	Le Port	1 000	217 209	70%	700	700	0	0	1 748 095	217 209	0
SCCV les aquarelles	97419	La Possession	1 200	65 180	50%	600	600	31 680	0	0	63 360	0
SCCV apolonia	97420	Le Port	1 000	681 222	100%	1 000	1 000	846 665	0	21 927 968	681 222	0
SCCV les longanis	97423	Saint Paul	1 000	130 955	1%	1	1		0	0	-14	0
SCCV les treilles	97420	Le Port	1 000	-21 838	70%	700	700		0	0	-21 838	0
SCCV les jasmins	97420	Le Port	1 000	-9 250	70%	700	700		0	0	-9 250	0
SCCV les lataniers	97420	Le Port	1 000	350	70%	700	700		0	0	350	0
SCCV magellan	97419	La Possession	1 000	-945	100%	1 000	1 000		0	0	-945	0
SCCV les filaos	97419	La Possession	1 000	-5 259	70%	700	700		0	0	-5 259	0
SCCV les orchidées	92130	Issy les moulineaux	1 000	326 644	20%	196	196	116 599	0	1 213 419	326 644	0
SCCV les poivriers	97420	Le Port	1 000	-3 526	100%	1 000	1 000	20 418	0	0	-3 526	0
SCCV marie huguette	97420	Le Port	1 000	-5 126	100%	1 000	1 000		0	0	-5 126	0
SCCV les manguiers	97420	Le Port	1 000	-81 753	100%	1 000	1 000		0	0	-81 753	0
SCI les manguiers	75003	Paris	10 000	-375 878	11%	1 080	1 080	705 409	0	340 916	-191 944	0
SCCV village d'or	97425	Les Avirons	1 000	88 519	50%	500	500	201 696	0	1 290 587	88 519	0
SNC hd developpement	97420	Le Port	1 000	0	51%	510	510	44 887	0	0	0	0
SCCV del mar	75017	Paris	1 000	0	66%	660	660	36 230	0	0	0	0
SAS neovarim gestion OI	97400	Saint-Denis	1 000		18%	180	180		0			0
SASU Apolonia café	97420	Le Port	1 000	-73 966	100%	1 000	1 000		0	0	-73 966	0
SAS Portes de l'océan	97420	Le Port	5 000	10 831	95%	4 750	4 750	41 000	0	423 195	10 831	0
SCCV Dunes des sables	97420	Le Port	1 000	0	100%	1 000	1 000	152 844	0	0	0	0
SAS Cambaie developpemen	97420	Le Port	1 000		100%	1 000	1 000		0			0
SAS Neovarim Océan Indien	97400	Saint-Denis	50 000		20%	10 000	10 000		0			0
SNC AK2 KERVAL	97400	Saint Denis	10 000	0	65%	6 500	6 500	149 284	0	0	0	0
SNC alko devlpt	97420	Le Port	10 000	-7 012	100%	10 000	10 000		0	0	-8 012	0
SCI AO reunion invest	75017	Paris 17ème	3 086	-355 614	49%	1 500	1 500	462 185	0	202 587	2 402	0
SNC Concorde	97420	Le Port	1 000	481 656	100%	1 000	1 000	4 171 752	0	8 055 674	481 656	0
SCCV delisle	97420	Le Port	1 000	-2 058	100%	1 000	1 000	271	0	0	-2 058	0
SAS Hker	97420	Le Port	670 000	-9 144	26%	170 850	170 850	158 253	0	0	-6 568	0
SAS Icv developpement	97420	Le Port	1 000	-73 242	65%	650	650		0	61 000	2 091	0
SCCV moufia	97420	Le Port	1 000	390 965	100%	1 000	1 000		0	4 990 152	390 965	0
SAS PR CAPITAL	97420	Le Port	1 000	-3 845	55%	546	546		0	0	-3 845	0
Total :			783 286	1 365 074		223 023	223 023	7 139 173	0	40 253 594	1 851 145	0