

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 03326
Numéro SIREN : 844 293 357
Nom ou dénomination : OPUS GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2021 sous le numéro de dépôt 4756

S.A.S. OPUS GROUPE

ATTESTATION
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXPERT-COMPTABLE,
BILAN, COMPTE DE RESULTAT
ET ANNEXE DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2020

Déposé au Greffe

le 23 FEV. 2021

sous le N°

RCS N°

1756
18B3326

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. OPUS GROUPE** pour l'exercice du **1^{er} octobre 2019** au **30 septembre 2020** et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 747 700,65 €uros
Chiffre d'affaires	809 848,44 €uros
Résultat net comptable	346 507,86 €uros

Fait à ANGERS, le 27 octobre 2020

G. SABY
Associé

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)			du 01/12/2018 au 30/09/2019 (10 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	7 762	5 480	2 282	5 932
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	47 953	17 466	30 487	27 885
Immobilisations en cours				600
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	11 789		11 789	3 997
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	70		70	70
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 750		6 750	4 550
TOTAL (I)	74 324	22 946	51 378	43 034
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 164		4 164	
Clients et comptes rattachés	96 710		96 710	149 123
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 442		17 442	8 409
. Autres	1 144 522		1 144 522	24 725
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	428 100		428 100	263 070
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance	5 384		5 384	2 490
TOTAL (II)	1 696 322		1 696 322	447 817
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 770 647	22 946	1 747 701	490 851

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	du 01/12/2018 au 30/09/2019 (10 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 200 100 Euros)	200 100	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	952	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	346 508	19 032
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	547 565	79 032
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	349 000	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	200 203	77 678
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	362 552	282 935
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 953	18 996
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	11 991	3 756
. Organismes sociaux	8 707	131
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 245	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	152 736	24 924
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 748	3 399
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 200 136	411 819
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 747 701	490 851

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)			du 01/12/2018 au 30/09/2019 (10 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	809 848		809 848	124 619
Chiffre d'affaires net	809 848		809 848	124 619
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transferts de charges				
Autres produits			158	15
Total des produits d'exploitation			810 006	124 634
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			274 930	94 248
Impôts, taxes et versements assimilés			3 670	6
Salaires et traitements			105 345	1 050
Charges sociales			38 880	394
Dotations aux amortissements sur immobilisations			17 581	5 677
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			32	
Total des charges d'exploitation			440 438	101 375
RESULTAT D'EXPLOITATION			369 568	23 258
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			1	51
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers			1	51
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			12 985	919
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			12 985	919
RESULTAT FINANCIER			-12 985	-868
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			356 584	22 390

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	du 01/12/2018 au 30/09/2019 (10 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	618	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	618	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 088	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 088	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-471	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	9 605	3 358
Total des produits	810 624	124 684
Total des charges	464 116	105 653
RESULTAT NET	346 508	19 032
Dont crédit-bail mobilier		
Dont crédit-bail immobilier		

Annexe des comptes annuels

S.A.S. OPUS GROUPE
49, quai Emile Cormerais
44800 SAINT-HERBLAIN
N° SIRET : 844 293 357 00027

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 30 septembre 2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30 septembre 2019 avait une durée de 10 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est d'1 747 700,65 €uros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 346 507,86 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27 octobre 2020 par le Président.

FAITS MARQUANTS

Le 16 mars 2020, l'Etat français a adopté le décret 2020-260 portant sur la réglementation des déplacements dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus Covid-19.

Un dispositif de confinement est alors mis en place sur l'ensemble du territoire à compter du mardi 17 mars 2020. Le développement foncier a, par voie de conséquence, été stoppé. Parallèlement, l'instruction et la délivrance des permis de construire ont été suspendues pendant deux mois par arrêté ministériel. Dans ce cadre, la société OPUS GROUPE a décidé de soutenir sa filiale en stoppant les facturations de management fees pour préserver la situation de ces filiales.

Les comptes pour l'exercice clos le 30 septembre 2020 ont été arrêtés dans ce contexte. L'analyse menée au niveau des créances clients et des immobilisations (titres de participation) n'a pas conduit à constater de dépréciation au niveau de ces postes. La société n'a pas eu recours au dispositif d'activité partielle. Dans le cadre des mesures de soutien mises en place par le Gouvernement, l'entreprise a bénéficié d'un report de 6 mois des échéances de ses dettes financières envers la BANQUE POPULAIRE GRAND OUEST. Par ailleurs, la société n'a pas fait appel à des aides financières exceptionnelles dans le contexte Covid-19 postérieurement à la clôture des comptes au 30 septembre 2020.

La reprise d'activité étant actée à ce jour et la situation de trésorerie préservée, les comptes de la société au 30 septembre 2020 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation.

PRINCIPES GENERAUX

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, le cas échéant, modifié par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06, 2016-07, 2018-01 et 2018-02, et en application des principes fondamentaux :

Image fidèle

Comparabilité (exercice de 12 mois contre 10 mois l'an passé)

Continuité d'activité

Régularité

Sincérité

Prudence

Permanence des méthodes

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général.

Ainsi, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- Identifiables,
- Porteuses d'avantages économiques futurs,
- Contrôlées par l'entité,
- Evaluées de façon fiable.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés selon les durées d'utilisation réelles de chaque type d'immobilisations.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

Logiciels	2 ans
Installations et agencements divers	3 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 2 ans
Mobilier de bureau	5 ans

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une dépréciation des immobilisations est constituée si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires, et le montant des augmentations de capital.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances par voie de provision lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations sont évaluées créance par créance.

Frais d'émission des emprunts

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

Engagements de retraite

Les engagements de retraite à la date de clôture de l'exercice n'ont pas été évalués compte tenu de l'absence de salarié remplissant les conditions d'éligibilité à cette indemnité.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 762			7 762
Immobilisations corporelles	32 332	17 421	1 800	47 953
Immobilisations financières	8 617	10 193	201	18 609
TOTAL	48 711	27 614	2 001	74 324

Amortissements et dépréciations d'actif

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 830	3 650		5 480
Immobilisations corporelles	3 847	13 931	313	17 466
TOTAL	5 677	17 581	313	22 946

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 750		6 750
Actif circulant et charges constatées d'avance	1 264 059	1 264 059	
TOTAL	1 270 809	1 264 059	6 750

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice (1)	60 000	1,00	60 000
Titres émis	140 100	1,00	140 100
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	200 100	1,00	200 100

(1) L'assemblée Générale des associés du 4 février 2020 a décidé la modification de la valeur nominale des actions de 100 €uros à 1 €uro.

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	200 203	62 985	137 218	
Emprunts obligataires	349 000		349 000	
Dettes financières diverses	362 552	362 552		
Fournisseurs	105 953	105 953		
Dettes fiscales et sociales	182 427	182 427		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 200 136	713 918	486 218	

Charges à payer par poste du bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	7 413
Dettes fiscales et sociales	828
Autres dettes	
TOTAL	8 241

Annexe des comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	808 000	99,77 %
Produits des activités annexes	1 848	0,23 %
TOTAL	809 848	100,00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe des comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	5 384
TOTAL	5 384

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues	7 413
TOTAL	7 413

Dettes fiscales et sociales	Montant
Etat, autres charges à payer	257
Formation continue	571
TOTAL	828

Annexe des comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations										
<i>- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</i>										
S.A.S.U. OPUS PROMOTION	1 000	0	100	1 000	1 000	0	0	1 028 597	25 222	0
S.A.S.U OPUS IMMOBLIER	1 000	0	100	1 000	1 000	0	0	334 861	18 134	0
S.A.S. COTY 79	1 000	0	79,9	799	799	39 549	0	0	0	0
S.C.C.V. JOXE 39	1 000	0	99,9	999	999	507 912	0	22 151	(27 583)	0
S.C.C.V. SAINT MARTIN	1 000	0	99,9	999	999	137 249	0	0	(4 050)	0
S.C.C.V. MLK	1 000	0	99,9	999	999	127 000	0	0	0	0
S.C.C.V. BANCHAIS	1 000	0	99,9	999	999	0	0	0	0	0
S.C.C.V. BLANCHE	1 000	0	99,9	999	999	22 000	0	0	0	0
S.C.C.V. GENERAL	1 000	0	99,9	999	999	37 500	0	0	0	0
S.C.C.V. PATTON	1 000	0	99,8	998	998	158 061	0	8 844	8 243	0
S.C.C.V. STH	1 000	0	99,9	999	999	30 250	0	4 175	0	0
S.C.I. OPUS REIM	1 000	0	99,9	999	999	85 000	0	18 992	(37 070)	0
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

OPUS GROUPE
Société par Actions Simplifiée au capital de 200.100 euros
49, quai Emile Cormerais – 44800 SAINT HERBLAIN
844 293 357 RCS NANTES

PROCES VERBAL
ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
EN DATE DU 12 FEVRIER 2021

L'an deux mille dix-vingt et un
Le douze février
A dix heures

Monsieur Alexandre DULIEGE, détenant 33,33% de la société
Monsieur Mathieu HERBERT, détenant 33,33% de la société
Madame Charlotte DREAN, détenant 33,33% de la société
Tous trois associés, se sont réunis en assemblée générale ordinaire.

Tous les associés de la Sociétés sont donc présents.

L'assemblée générale désigne Alexandre DULIEGE en qualité de Président de séance et Charlotte DREAN en qualité de secrétaire de séance.

Le Président de séance rappelle que l'assemblée générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Modification de l'erreur matérielle de 12 centimes sur la clôture des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2020 et constaté lors de l'assemblée générale du 2 novembre 2020
- Pouvoir pour formalités

1- PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, décide de modifier la deuxième résolution de la précédente assemblée générale de la manière suivante :

Sur la proposition qui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 346.507,74 euros de la manière suivante :

- **Bénéfice à l'exercice : 346.507,74 euros**

- A la réserve légale (5%) : 17.325,39 euros
- A la distribution de dividendes : 124.285,71 euros
- Le solde en totalité au compte « autres réserves » : 204.896,64 euros

La résolution est adoptée à l'unanimité.

2- DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, décide de modifier la troisième résolution de la précédente assemblée générale de la manière suivante :

Compte tenu des assemblées générales précédentes, les montants des comptes réserve légale et autres réserves sont les suivants :

	Exercice clos le 30/09/2019	Affectation du résultat 30/09/2019	Assemblée générale du 07/02/2020	Affectation du résultat 30/09/2020	Total
Réserve légale	0	951,60		17.325,39	18.276,99
Autres réserves	0	18.080,31	- 18.075,00	204.896,64	204.901,95

La résolution est adoptée à l'unanimité.

3- TROISIEME RESOLUTION

Compte tenu des résolutions précédentes, le montant des comptes réserve légale et autres réserves est le suivant :

	Exercice clos le 30/09/2019	Affectation du résultat 30/09/2019	Assemblée générale du 07/02/2020	Affectation résultat 02/11/2020	Augmentation capital 02/11/2020	Total
Réserve légale	0	951,60		17.325,39		18.276,99
Autres réserves	0	18.080,31	- 18.075,00	204.896,64	-201.900	3.001,95




La résolution est adoptée à l'unanimité.

4- QUATRIME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copie ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

La résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à onze heure trente. De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été régulièrement signé.

<p>Alexandre DULIEGE Associé Président de Séance</p> 	<p>Charlotte DREAN Associée Secrétaire de Séance</p> 	<p>Mathieu HERBERT Associé</p> 
--	--	--