

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			8	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			8	4
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			321 754	131 808
Impôts, taxes et versements assimilés			21 814	11 821
Salaires et traitements			162 359	106 001
Charges sociales			63 927	40 204
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			462	109
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	9
CHARGES D'EXPLOITATION			570 317	289 951
RESULTAT D'EXPLOITATION			-570 309	-289 948
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				43 957
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			12 660	10 097
Autres intérêts et produits assimilés			964 997	355 213
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			292 164	67 489
Différences positives de change			51 099	57 916
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				9 449
PRODUITS FINANCIERS			1 320 920	544 122
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			36 003	268 690
Intérêts et charges assimilées			287 113	179 025
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			317 337	
CHARGES FINANCIERES			640 453	447 715
RESULTAT FINANCIER			680 467	96 406
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			110 158	-193 541

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		475 547
TOTAL DES PRODUITS	1 320 928	544 125
TOTAL DES CHARGES	1 210 769	1 213 214
BENEFICE OU PERTE	110 158	-669 088

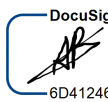
OPERA

89 Boulevard HAUSSMANN

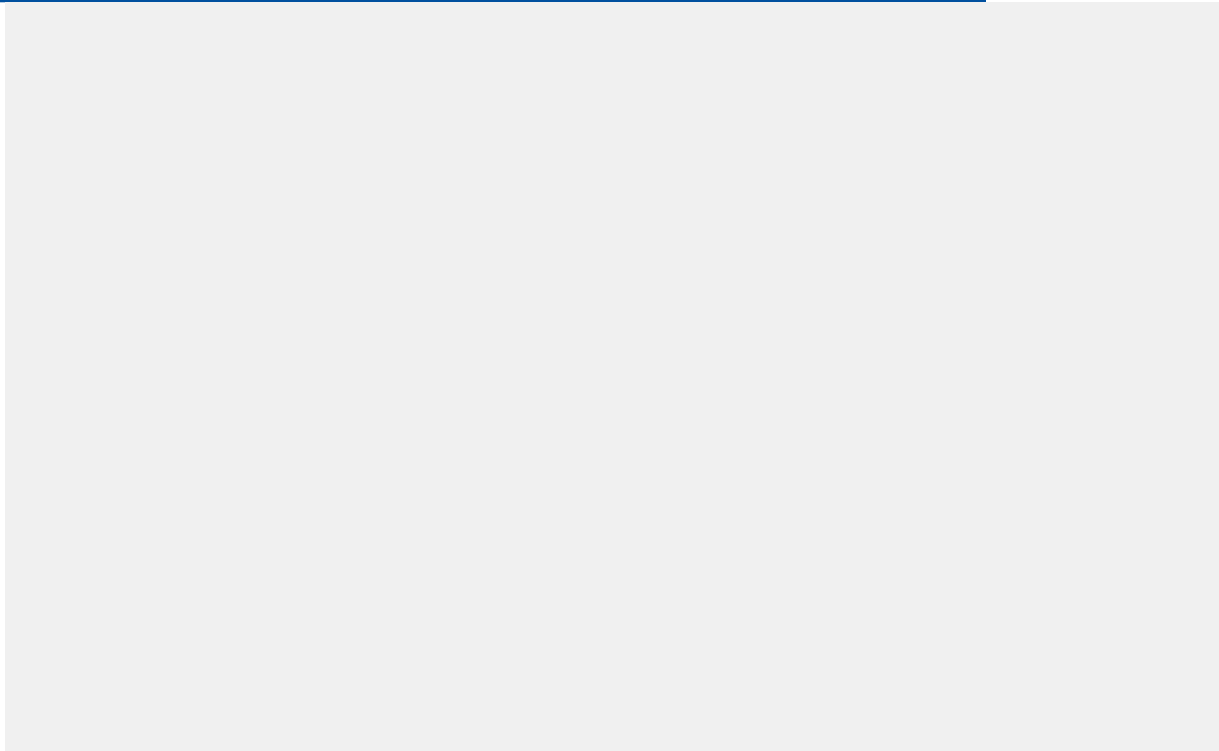
75008 PARIS

Certifiés
conformes à
l'original

03 juillet 2023

DocuSigned by:

6D41246B9874434...

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Etats financiers

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	10
Détail des comptes - Charges	12
Détail des comptes - Produits	15

Etats financiers

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 385	570	815	1 276
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	20 211 621		20 211 621	20 211 621
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	20 213 006	570	20 212 435	20 212 897
STOCKS ET EN-COURS				
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 258 280		1 258 280	818 157
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	9 840 963	36 003	9 804 960	9 058 643
(dont actions propres :)				
Disponibilités	308 605		308 605	720 210
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	275		275	
ACTIF CIRCULANT	11 408 123	36 003	11 372 120	10 597 010
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 621 129	36 573	31 584 555	30 809 907

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 15 861 600)	15 861 600	15 861 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	155	155
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	261 915	261 915
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	954 564	1 623 653
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	110 158	-669 088
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	17 188 393	17 078 235
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 100 000	2 380 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 951	121 212
Dettes fiscales et sociales	41 858	490 949
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 957 353	10 739 511
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	14 396 162	13 731 672
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	31 584 555	30 809 907

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218300	Matériel bureau & matériel inform.	1 384,98	1 384,98	
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		1 384,98	1 384,98	
281830	Amortis. matér.bureau et informat.	-570,43	-108,77	-461,66
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi		-570,43	-108,77	-461,66
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		814,55	1 276,21	-461,66
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		814,55	1 276,21	-461,66
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261000	Titres de participation	20 211 620,71	20 211 620,71	
Total 2050/CU - Autres participations, brut		20 211 620,71	20 211 620,71	
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		20 211 620,71	20 211 620,71	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		20 211 620,71	20 211 620,71	
AUTRES CREANCES				
PERSONNEL				
421100	Personnel - rémunérations dues		70,82	-70,82
422200	Tickets restaurant		32,00	-32,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut			102,82	-102,82
TOTAL PERSONNEL			102,82	-102,82
ETAT ET COLLECTIVITES				
442300	Retenues et prel./ distributions	7 360,00		7 360,00
444000	Etat - impôts sur les bénéfices	345 206,00		345 206,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		352 566,00		352 566,00
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		352 566,00		352 566,00
GROUPE ET ASSOCIES				
451005	Groupe C/C SCI 40/42 BD THIERS	905 714,22	818 054,47	87 659,75
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		905 714,22	818 054,47	87 659,75
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		905 714,22	818 054,47	87 659,75
TOTAL AUTRES CREANCES		1 258 280,22	818 157,29	440 122,93
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
504000	ROTHSCHILD Compte Titres	700 000,00	700 000,00	
507000	Bons du trésor & bons de caisse CT	2 000 000,00	2 000 000,00	
508104	Valeurs mobilières ROTHSCHILD	905 249,81	905 249,81	
508105	Valeurs mobilières FACS		326 156,01	-326 156,01
508106	Valeurs mobilières FAPEP I	955 827,55	1 145 769,80	-189 942,25
508107	Valeurs mobilières FASO IV	207 133,03	468 000,00	-260 866,97
508108	Valeurs mobilières FACP	1 033 464,82	835 679,50	197 785,32
508109	Valeurs mobilières FAPI III	1 606 000,00	1 474 000,00	132 000,00
508110	Valeurs mobilières FASO V	915 000,00	600 000,00	315 000,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
508111	Valeurs mobilières FAPEP II	915 733,15	551 233,15	364 500,00
508112	Valeurs mobilières FAGT	226 651,00		226 651,00
508800	Intérêts courus s/valeurs mobilière	375 903,72	344 718,96	31 184,76
Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut		9 840 963,08	9 350 807,23	490 155,85
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		9 840 963,08	9 350 807,23	490 155,85
DEPREC. CPTES FINANCIERS				
590805	Provision dépréciation FACS		-292 164,45	292 164,45
590812	Provision dépréciation FAGT	-36 003,00		-36 003,00
Total 2050/CE - Valeurs mobilières de placement, amortissements et provisio		-36 003,00	-292 164,45	256 161,45
TOTAL DEPREC. CPTES FINANCIERS		-36 003,00	-292 164,45	256 161,45
DISPONIBILITES				
512100	BNP PARIBAS St Augustin	166 225,18	239 321,19	-73 096,01
512104	ROTHSCHILD MARTIN MAUREL	91 229,16	480 667,57	-389 438,41
512105	ROTHSCHILD Compte DOLLARS	51 150,50	221,00	50 929,50
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		308 604,84	720 209,76	-411 604,92
TOTAL DISPONIBILITES		308 604,84	720 209,76	-411 604,92
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		10 113 564,92	9 778 852,54	334 712,38
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	274,94		274,94
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		274,94		274,94
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		274,94		274,94
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		274,94		274,94
TOTAL GÉNÉRAL		31 584 555,34	30 809 906,75	774 648,59

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	Capital souscrit-appelé, versé	15 861 600,00	15 861 600,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		15 861 600,00	15 861 600,00	
TOTAL CAPITAL		15 861 600,00	15 861 600,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104300	Primes d'apport	155,07	155,07	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		155,07	155,07	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		155,07	155,07	
RESERVE LEGALE				
106100	Réserve légale	261 915,28	261 915,28	
Total 2051/DD - Réserve légale N		261 915,28	261 915,28	
TOTAL RESERVE LEGALE		261 915,28	261 915,28	
REPORT A NOUVEAU				
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	954 564,33	1 623 652,67	-669 088,34
Total 2051/DH - Report à nouveau N		954 564,33	1 623 652,67	-669 088,34
TOTAL REPORT A NOUVEAU		954 564,33	1 623 652,67	-669 088,34
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	110 158,23	-669 088,34	779 246,57
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		110 158,23	-669 088,34	779 246,57
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		110 158,23	-669 088,34	779 246,57
TOTAL CAPITAUX PROPRES		17 188 392,91	17 078 234,68	110 158,23
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
AUTRES EMPRUNTS				
168110	Crédit vendeur SCI 40/42 BD THIERS	2 100 000,00	2 380 000,00	-280 000,00
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		2 100 000,00	2 380 000,00	-280 000,00
TOTAL AUTRES EMPRUNTS		2 100 000,00	2 380 000,00	-280 000,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		2 100 000,00	2 380 000,00	-280 000,00
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	Fournisseurs -fres non parvenues	296 950,73	121 212,00	175 738,73
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		296 950,73	121 212,00	175 738,73
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		296 950,73	121 212,00	175 738,73
TOTAL FOURNISSEURS		296 950,73	121 212,00	175 738,73
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	Sécurité sociale	9 598,00	9 069,00	529,00
437200	Caisse de retraite	8 730,10	8 810,78	-80,68
437220	Mutuelle employés		330,15	-330,15
437300	Prévoyance	561,95	223,74	338,21

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		18 890,05	18 433,67	456,38
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		18 890,05	18 433,67	456,38
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	Prélèvement à la source	5 225,00	4 746,00	479,00
444000	Etat - impôts sur les bénéfices		455 949,00	-455 949,00
448600	Etat - autres charges à payer	17 552,00	10 262,00	7 290,00
448632	Taxe d'apprentissage	143,39	627,10	-483,71
448633	Formation professionnelle	47,80	931,72	-883,92
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		22 968,19	472 515,82	-449 547,63
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		22 968,19	472 515,82	-449 547,63
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		41 858,24	490 949,49	-449 091,25
AUTRES DETTES				
GROUPE				
451003	Groupe C/C INDRECO	4 538 345,17	3 433 595,10	1 104 750,07
451004	Groupe C/C SOLMA	7 384 456,57	7 275 317,98	109 138,59
Total 2051/EA - Autres dettes N		11 922 801,74	10 708 913,08	1 213 888,66
TOTAL GROUPE		11 922 801,74	10 708 913,08	1 213 888,66
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455100	Associés C/C Olivia CLIGMAN	21 713,42	24 529,50	-2 816,08
Total 2051/EA - Autres dettes N		21 713,42	24 529,50	-2 816,08
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		21 713,42	24 529,50	-2 816,08
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467002	Comptes créditeurs divers	12 540,00	6 068,00	6 472,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		12 540,00	6 068,00	6 472,00
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		12 540,00	6 068,00	6 472,00
CHARGES A PAYER				
468600	Divers - charges à payer	298,30		298,30
Total 2051/EA - Autres dettes N		298,30		298,30
TOTAL CHARGES A PAYER		298,30		298,30
TOTAL AUTRES DETTES		11 957 353,46	10 739 510,58	1 217 842,88
TOTAL GÉNÉRAL		31 584 555,34	30 809 906,75	774 648,59

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
LOCATIONS				
613000	Locations Parking	1 387,26		1 387,26
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 387,26		1 387,26
TOTAL LOCATIONS		1 387,26		1 387,26
DIVERS				
618650	Prestation Administratives	290 890,73	115 332,00	175 558,73
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		290 890,73	115 332,00	175 558,73
TOTAL DIVERS		290 890,73	115 332,00	175 558,73
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622600	Honoraires	18 806,40	4 749,00	14 057,40
622700	Frais d'actes et contentieux	380,86		380,86
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		19 187,26	4 749,00	14 438,26
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		19 187,26	4 749,00	14 438,26
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623100	Annonces et insertions		201,60	-201,60
623800	Divers (pourboires, dons courants)	10 000,00	10 000,00	
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		10 000,00	10 201,60	-201,60
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		10 000,00	10 201,60	-201,60
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	Voyages et déplacements		1 357,53	-1 357,53
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N			1 357,53	-1 357,53
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS			1 357,53	-1 357,53
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	Services bancaires	289,08	168,35	120,73
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		289,08	168,35	120,73
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		289,08	168,35	120,73
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		321 754,33	131 808,48	189 945,85
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631100	Taxe sur les salaires	17 552,00	10 262,00	7 290,00
631200	Taxe d'apprentissage	1 177,62	627,10	550,52
631300	Particip. Formation Professionnelle	984,42	931,72	52,70
633300	Formation continue (organisme)	2 100,00		2 100,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		21 814,04	11 820,82	9 993,22
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		21 814,04	11 820,82	9 993,22
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		21 814,04	11 820,82	9 993,22
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641000	Rémunérations du personnel	159 359,11	106 000,63	53 358,48
641300	Primes et gratifications 13e mois	3 000,00		3 000,00

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		162 359,11	106 000,63	56 358,48
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		162 359,11	106 000,63	56 358,48
CHARGES SOCIALES				
645100	Cotisations à l'URSSAF	44 933,00	27 898,94	17 034,06
645200	Cotisations aux mutuelles		267,66	-267,66
645310	Cotisations retraites	16 128,40	10 836,36	5 292,04
645500	Prévoyance	1 732,31	894,96	837,35
647700	Tickets restaurants	1 133,04	306,31	826,73
Total 2052/FZ - Charges sociales N		63 926,75	40 204,23	23 722,52
TOTAL CHARGES SOCIALES		63 926,75	40 204,23	23 722,52
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		226 285,86	146 204,86	80 081,00
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	461,66	108,77	352,89
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		461,66	108,77	352,89
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		461,66	108,77	352,89
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		461,66	108,77	352,89
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
658000	Charges diverses gestion courante	0,97	8,50	-7,53
Total 2052/GE - Autres charges N		0,97	8,50	-7,53
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		0,97	8,50	-7,53
TOTAL AUTRES CHARGES		0,97	8,50	-7,53
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686655	Dotation dépréciation FACS		268 690,24	-268 690,24
686662	Dotations pour dépréciation FAGT	36 003,00		36 003,00
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		36 003,00	268 690,24	-232 687,24
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		36 003,00	268 690,24	-232 687,24
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661500	Intérêts des comptes courants	168 556,66	154 496,20	14 060,46
661501	Interets Crédit vendeur	21 713,42	24 528,77	-2 815,35
668000	Autres Charges Financières	96 842,88		96 842,88
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		287 112,96	179 024,97	108 087,99
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		287 112,96	179 024,97	108 087,99
CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL				
667000	Charges sur cession de V.M.P	317 336,66		317 336,66
Total 2052/GT - Charges nettes sur valeurs mobilières de placement N		317 336,66		317 336,66
TOTAL CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL		317 336,66		317 336,66
TOTAL CHARGES FINANCIERES		640 452,62	447 715,21	192 737,41

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695000	Impôts sur les bénéfices		475 547,00	-475 547,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N			475 547,00	-475 547,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES			475 547,00	-475 547,00
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES			475 547,00	-475 547,00
TOTAL GÉNÉRAL		1 210 769,48	1 213 213,64	-2 444,16

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
AUTRES PRODUITS				
758000	Produits divers gestion courante	8,08	3,73	4,35
Total 2052/FQ - Autres produits N		8,08	3,73	4,35
TOTAL AUTRES PRODUITS		8,08	3,73	4,35
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		8,08	3,73	4,35
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761000	Produits de participations		43 956,90	-43 956,90
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N			43 956,90	-43 956,90
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION			43 956,90	-43 956,90
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
762400	Revenus des prêts	12 659,75	10 096,82	2 562,93
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i		12 659,75	10 096,82	2 562,93
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		12 659,75	10 096,82	2 562,93
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
764100	Revenus contrat CAPI	31 184,76	21 835,11	9 349,65
764200	Revenus distribution FACS	25 924,17	333 378,27	-307 454,10
764201	Revenus distribution FAPEP I	85 952,16		85 952,16
764202	Revenus distribution FASO IV	314 437,89		314 437,89
764203	Revenus distribution FACP	507 497,90		507 497,90
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		964 996,88	355 213,38	609 783,50
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		964 996,88	355 213,38	609 783,50
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786655	Reprise provision FACS	292 164,45		292 164,45
786661	Reprise provision FAPEP II		15 653,12	-15 653,12
786662	Reprise provision depr FAPI III		51 836,00	-51 836,00
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		292 164,45	67 489,12	224 675,33
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		292 164,45	67 489,12	224 675,33
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	Gains de change	51 098,55	57 916,07	-6 817,52
Total 2052/GN - Différences positives de change N		51 098,55	57 916,07	-6 817,52
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		51 098,55	57 916,07	-6 817,52
PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL				
767000	Produits nets s/cessions VMP		9 449,28	-9 449,28
Total 2052/GO - Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placemen			9 449,28	-9 449,28
TOTAL PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL			9 449,28	-9 449,28
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		1 320 919,63	544 121,57	776 798,06
TOTAL GÉNÉRAL		1 320 927,71	544 125,30	776 802,41

OPERA

Société par actions simplifiée au capital de 15.861.600 euros
Siège Social : 89 boulevard Haussmann – 75008 PARIS
523 548 097 R.C.S. PARIS

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2023

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les décisions collectives ordinaires, connaissance prise du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 d'un montant de 110 158,23 euros de la façon suivante :

- à hauteur de 5 507,91 euros au poste « Réserve légale », qui passera ainsi de 261 915,28 euros à 267 423,19 euros, et
- le solde, soit la somme de 104 650,32 euros, au poste de report à nouveau, qui passera ainsi de 954 564,33 euros à 1 059 214,65 euros.

Compte-tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 17 188 392,91 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés ayant droit de vote.

[...]

CINQUIEME RESOLUTION

Constatation de l'expiration du mandat du Commissaire aux comptes titulaire et décision à prendre quant à son renouvellement

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président,

- constate que le mandat du Commissaire aux comptes titulaire, Monsieur Philippe BLIN, arrive à expiration à l'issue de la présente assemblée ; et
- décide de ne pas le renouveler, et de nommer, en remplacement de Monsieur Philippe BLIN, la société SEFAC SA - 31-33 rue de la Baume 75008 Paris, identifiée sous le numéro d'immatriculation 328 581 202 RCS Paris en qualité de nouveau Commissaire aux comptes titulaire, avec effet immédiat, pour une durée de six (6) exercices, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés ayant droit de vote.

SIXIEME RESOLUTION

Constatation de l'expiration du mandat du Commissaire aux comptes suppléant et décision à prendre quant à son renouvellement

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président,

- constate que le mandat du Commissaire aux comptes suppléant, la société SEFAC, arrive à expiration à l'issue de la présente assemblée ; et
- décide de ne pas le renouveler, et de ne pas nommer de nouveau Commissaire aux comptes suppléant. En effet, le Commissaire aux comptes titulaire étant une personne morale pluripersonnelle, il n'y a pas lieu de nommer un suppléant en vertu des dispositions de l'article L.823-1 du code de commerce.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés ayant droit de vote.

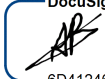
SEPTIEME RESOLUTION

Pouvoirs pour formalités

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original des présentes, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité et de dépôt auprès du Tribunal de Commerce.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés ayant droit de vote.

Extrait certifié conforme par le Président

DocuSigned by:

6D41246B9874434...

Alain PITOUS
Le Président

OPERA

Société par Actions Simplifiée

89, boulevard Haussmann

75008 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Philippe BLIN

31-33, rue de la Baume – 75008 PARIS – Tél +33 (0)1 53 67 70 50

OPERA

Société par Actions Simplifiée
89, boulevard Haussmann
75008 Paris

A la collectivité des Associés,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **OPERA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites dans la note « 1. Participations » de l'annexe.

Mes travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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 votre Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Fait à Paris, le 12 juin 2023

Le Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 12/06/2023 par
Philippe Blin



Monsieur Philippe BLIN
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Désignation de l'entreprise : SAS OPERA			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise 89 Boulevard HAUSSMANN 75008 PARIS			Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 5 2 3 5 4 8 0 9 7 0 0 0 1 4			Néant ☐ *		
			Exercice N clos le, 31122022	N-1 31122021	
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	
			Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 384 570 814 1 276
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	20 211 620 20 211 620 20 211 620
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	
	TOTAL (II)		BJ	BK	20 213 005 570 20 212 435 20 212 896
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 258 280 1 258 280 818 157
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	9 840 963 36 003 9 804 960 9 058 642
		Disponibilités	CF	CG	308 604 308 604 720 209
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	274 274
TOTAL (III)		CJ	CK	11 408 123 36 003 11 372 120 10 597 009	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecart de conversion actif* (VI)		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	31 621 128 36 573 31 584 555 30 809 906	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS OPERA</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N			
				Exercice N - 1			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 15 861 600)			DA	15 861 600	15 861 600	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	155	155	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	261 915	261 915	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG			
	Report à nouveau			DH	954 564	1 623 652	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	110 158	(669 088)	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	17 188 392	17 078 234	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
		Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	2 100 000	2 380 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	296 950	121 212	
	Dettes fiscales et sociales			DY	41 858	490 949	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	11 957 353	10 739 510	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	14 396 162	13 731 672		
Ecart de conversion passif* (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	31 584 555	30 809 906		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			Ecart de réévaluation libre	1D			
			Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	14 396 162	8 198 077
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS OPERA										Néant ☐ *	
			Exercice N						Exercice (N – 1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC					
	Production vendue biens * services *	FD		FE		FF					
		FG		FH		FI					
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK		FL					
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN					
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP					
	Autres produits (1) (11)					FQ	8		3		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8		3	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS				
	Variation de stock (marchandises)*						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	321 754		131 808	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	21 814		11 820	
	Salaires et traitements*						FY	162 359		106 000	
	Charges sociales (10)						FZ	63 926		40 204	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations – dotations aux amortissements* – dotations aux provisions*					GA	461		108	
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC				
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD					
	Autres charges (12)						GE			8	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	570 316		289 951	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(570 308)		(289 947)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ			43 956	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	12 659		10 096	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	964 996		355 213	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	292 164		67 489	
	Différences positives de change						GN	51 098		57 916	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			9 449	
	Total des produits financiers (V)						GP	1 320 919		544 121	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	36 003		268 690	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	287 112		179 024	
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	317 336			
	Total des charges financières (VI)						GU	640 452		447 715	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	680 467		96 406		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	110 158		(193 541)		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS OPERA										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		475 547	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 320 927	544 125	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 210 769	1 213 213	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	110 158	(669 088)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2) Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY			
	(3) Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier								IG			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HP			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								1H			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								1J			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								1K	168 557	154 496	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								IX	10 000	10 000	
	(9)	Dont transferts de charges								RC			
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								RD			
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5								A1			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A2			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9								A4			
		Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8											
	(7) joindre en annexe) : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le										Exercice N		
											Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXES AU 31 DECEMBRE 2022

1 - PRINCIPES, REGLES ET METHODE COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 5/06/2014 relatif au Plan Comptable Général amendé par les règlements ultérieurs afférents et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les méthodes d'évaluation sont restées inchangées par rapport aux exercices précédents.

Les immobilisations sont évaluées à leur valeur d'acquisition. Aucune réévaluation n'a été pratiquée. Les amortissements linéaires ont été considérés comme des amortissements économiquement justifiés.

2 - NOTES SUR LE BILAN ET SUR LE COMPTE DE RESULTAT

NOTE 1 - PARTICIPATIONS

Ce poste comprend les titres de participation détenus dans les sociétés ci-dessous, évalués à leur valeur d'acquisition ou à leur valeur nette si cette dernière est inférieure.

La valeur nette des titres correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net ré estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

	Valeur brute	Valeur nette	Capital	Réserves	Quote-part du capital détenu	Résultat du dernier exercice clos
SOLMA	16.771.755	16.771.755	29.621.698	7.191.385	50.00%	-64.856
INDRECO	137.716	137.716	319.665	14.861.398	0.58%	425.083
SCI 40/42 BD THIERS	3.302.150	3.302.150	3.782.514	-3.888.728	50.00%	-475.508
TOTAL	20.211.621	20.211.621				

NOTE 2 – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les intérêts courus s'élèvent à la somme de 375 904 € au 31 décembre 2022.

Il convient de noter que concernant les valeurs Five Arrows Private Equity Programme I, une distribution provisoire est devenue définitive courant 2022 pour M€ 1. A la date d'arrêté des comptes, la ventilation entre remboursement en capital et produits financiers n'a pas été obtenue. Aussi, l'intégralité a été constatée en remboursement de capital au 31/12/2022.

NOTE 3 - CAPITAL

Le capital social est composé de 158.616 actions, entièrement libérées.

NOTE 4 – AUTRES CREANCES

• Etat – Impôt à payer	352 566 €
• C/C SCI 40/42 BD THIERS	905 714 €
• Créance débiteurs divers	<u>0 €</u>
Total	1.258.280 €

NOTE 5 - DETTES

La répartition des dettes selon leur échéance, le détail des effets à payer, des dettes concernant les entreprises liées et les charges à payer sont présentées dans le tableau ci-après.

	Montant brut au bilan	Montant à 1 an au +	Montant à + d'1 an	Effets à payer	Entreprises liées	Charges à payer
Dettes financières	2.100.000	280.000	1.820.000			
Dettes fiscales et sociales	41.858	41.858				17.743
Autres dettes	11.957.353	34.552	11.922.802		11.922.802	
Fournisseurs	296.951	296.951				296.951
TOTAL	14.396.162	653.361	13.742.802		11.922.802	314.694

NOTE 6 – IMPOTS SUR LES BENEFICES

Résultat courant avant Impôt	110.158
Résultat exceptionnel	0
Impôt	0
Résultat comptable	110.158

NOTE 7 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun autre évènement ayant eu lieu postérieurement à l'établissement des comptes sociaux et n'ayant aucun lien direct avec l'exercice clôturé, n'a été pris en compte.

Le résultat de la société en 2023 dépendra notamment de l'impact des événements sur les placements financiers et immobiliers, des arbitrages et de l'évolution des taux d'intérêts qui tendent vers une diminution de leurs valeurs vénale.

NOTE 8 – ENGAGEMENTS HORS BILAN

La Société OPERA a acquis le 1^{er} octobre 2020 auprès de Mme Olivia Cligman, 1520 parts sociales de la SCI 40/42 Blvd Thiers. L'acte de cession prévoyait la mise en place d'une convention de crédit-vendeur d'un montant de € 2.800.000.

Le 1^{er} octobre 2020, cette convention fut signée.

Préalablement à cette signature, Mme Olivia Cligman a demandé la mise en place d'un nantissement sur des actifs financiers afin de garantir le respect des engagements pris par OPERA.

Deux garanties ont été accordées au cédant :

- Un nantissement sur le compte-titre n°47658200001 ouvert au nom d'OPERA dans les livres de la banque Rothschild Martin Maurel.
- Une délégation de créance sur le contrat de capitalisation n°T26800007 « Capital R Gestion Privée II Capi » ouvert au nom d'OPERA le 09/08/2012 dans les livres de LA MONDIALE PARTENAIRE.

La société a souscrit des valeurs mobilières avec un engagement de versement. Au 31/12/2022, l'engagement total initial ressort à 11 318 826 euros et l'engagement restant à couvrir à 3 853 550 euros compte tenu des mouvements à date.

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SAS OPERA										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD		KE		KF		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX	
		Matériel de transport*				KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	1 384	LC		LD	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	1 384	LO		LP		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U	20 211 620	8V		8W	
Autres titres immobilisés				IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières				IT		IU		IV			
TOTAL IV				LQ	20 211 620	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					0G	20 213 005	0H		0J		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4			
				par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		C0		D0		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV		LW		IX		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM		MN		MO		
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	1 384	MU		
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III		IV		NG		NH	1 384	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		0U		M7		0W	
		Autres participations		I0		0X		0Y	20 211 620	0Z	
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		2G			
TOTAL IV		I3		NJ		NK	20 211 620	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		0K		0L	20 213 005	0M		

Désignation de l'entreprise <u>SAS OPERA</u>											Néant ☐ *			
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement			CY			EL			EM			EN		
Fonds commercial			RE			RF			RI			RJ		
Autres immobilisations incorporelles			PE			PF			PG			PH		
TOTAL I			RK			RM			RN			RO		
Terrains			PI			PJ			PK			PL		
Constructions	Sur sol propre		PM			PN			PO			PQ		
	Sur sol d'autrui		PR			PS			PT			PU		
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV			PW			PX			PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA			QB			QC		
Autres immobilisations	Inst. générales., agencements, aménagement divers		QD			QE			QF			QG		
	Matériel de transport		QH			QI			QJ			QK		
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL		108	QM		461	QN			QO		570
	Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT		
TOTAL II			QU		108	QV		461	QW			QX		570
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)			ØN		108	ØP		461	ØQ			ØR		570
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES												
Immobilisations amortissables		DOTATIONS					REPRISES					Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III		NL						NM						NO
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW			Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY		Total général non ventilé (NW-NY)			NZ	
CADRE C														
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*						Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à évaluer										Z9		Z8		
Primes de remboursement des obligations										SP		SR		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS OPERA</u>							Néant ☐ *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { – incorporelles – corporelles – titres mis en équivalence – titres de participation – autres immobilisa- tions financières (1)*	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		02		03		04		05	
		9U		9V		9W		9X	
		06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	292 164	6Y	36 003	6Z	292 164	7A	36 003
	TOTAL III	7B	292 164	TY	36 003	TZ	292 164	UA	36 003
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	292 164	UB	36 003	UC	292 164	UD	36 003
Dont dotations et reprises {	– d'exploitation	UE		UF					
	– financières	UG	36 003	UH	292 164				
	– exceptionnelles	UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.								10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032