

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	32 439	-3 057	35 496	NS
Production vendue (services)	6 050 749	5 948 551	102 198	1,72
Chiffre d'affaires net	6 083 187	5 945 494	137 694	2,32
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 500	22 615	-18 115	-80,10
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	20 196	3 195	17 001	532,11
Autres produits	64	7 105	-7 040	-99,09
Total produits d'exploitation (I)	6 107 948	5 978 408	129 540	2,17
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	3 515 829	3 701 446	-185 617	-5,01
Impôts, taxes et versements assimilés	50 761	63 016	-12 255	-19,45
Salaires et traitements	1 653 328	1 364 568	288 760	21,16
Charges sociales	722 556	595 232	127 325	21,39
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	56 736	61 823	-5 087	-8,23
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		16 129	-16 129	-100,00
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	321 598	230 747	90 851	39,37
Total charges d'exploitation (II)	6 320 808	6 032 960	287 848	4,77
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-212 860	-54 553	-158 308	290,19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	1 815 516	1 846 095	-30 579	-1,66
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	58 009	128 872	-70 862	-54,99
Produits financiers				
De participation (3)		123	-123	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	140 682	37 084	103 598	279,36
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)	140 682	37 207	103 475	278,11
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	713 696	812 731	-99 035	-12,19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	713 696	812 731	-99 035	-12,19
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-573 014	-775 523	202 510	-26,11
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I	971 633	887 147	84 486	9,52

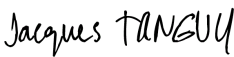
Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	8 563	3 400	5 163	151,84
Sur opérations en capital	4 355	9 070	-4 715	-51,98
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	12 918	12 470	448	3,59
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	178 160	6 152	172 009	NS
Sur opérations en capital	4 355	13 279	-8 924	-67,20
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	182 515	19 431	163 085	839,32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-169 598	-6 961	-162 637	NS
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	280 696	339 960	-59 264	-17,43
Total des produits (I+III+V+VII)	8 077 064	7 874 180	202 884	2,58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 555 724	7 333 953	221 771	3,02
BENEFICE OU PERTE	521 340	540 227	-18 887	-3,50
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	67 273	66 273	1 000	1,51
- 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				

OPALE SAS

**Comptes sociaux de l'exercice clos
le 31 décembre 2022**

Certifiés conformes par le Président

DocuSigned by:

B408CCD6476A4B3...

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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	16 821	7 206	17 448
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 778		51 778	51 778
Constructions	397 776	92 708	305 068	328 064
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	242 319	184 663	57 656	63 137
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	238 516		238 516	223 023
Créances rattachées aux participations	4 261 973		4 261 973	4 549 664
Autres titres immobilisés	8 740		8 740	8 740
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 226 629	294 192	4 932 437	5 243 355
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 943 671	54 758	6 888 913	4 343 172
Autres créances	6 221 282		6 221 282	7 675 570
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				35 000
Disponibilités	737 320		737 320	333 266
Charges constatées d'avance (3)	49 763		49 763	24 645
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 952 036	54 758	13 897 278	12 411 653
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	19 178 664	348 950	18 829 715	17 655 008
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	332 500	356 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	991 035	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	622 874	82 648
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	521 340	540 227
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 793 399	2 972 139
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	13 457	13 457
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 457	13 457
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 281 901	3 283 236
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	663 555	790 847
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 693 218	7 952 990
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 275 822	1 358 800
Dettes fiscales et sociales	1 096 170	1 278 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 194	196
Autres dettes		4 428
Produits constatés d'avance (1)	10 000	
TOTAL DETTES	16 022 859	14 669 412
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 829 715	17 655 008
(1) Dont à plus d'un an (a)	531 334	4 013 153
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 491 525	10 656 259
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 556	4 032
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

OPALE

Société par actions simplifiée au capital de 332.500 €

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 30 JUIN 2023

[...]

DEUXIÈME RÉSOLUTION

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

L'Assemblée constate que l'exercice clos au 31 décembre 2022 se solde par un bénéfice de 521.340 €, que le compte « Report à nouveau » s'élève à la somme de 622.874 € et que la réserve légale est intégralement dotée, ce qui forme un résultat distribuable de 1.144.214 €.

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

- Réserve légale : 0 € ;
- Distribution aux associés : 0 €
- Réserves libres : 0 €
- Report à nouveau : 521.340 €

A l'issue de l'affectation du résultat, le solde du compte « Report à nouveau » est porté de 622.874 € à 1.144.214 €.

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.

[...]

QUATRIÈME RÉSOLUTION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Assemblée confère tous pouvoirs au journal « LEXTENSO », 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.

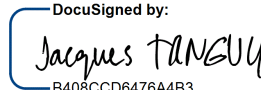
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par le Président

La société S.H.I.F.T

Représentée par Monsieur Jacques TANGUY

DocuSigned by:


B408CCD6476A4B3...



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

OPALE S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

OPALE S.A.S.
40, rue Louis Breguet - 97420 Le Port

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



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

OPALE S.A.S.

40, rue Louis Breguet - 97420 Le Port

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Assemblée générale de la société OPALE 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 OPALE S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 prévus 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 9 juin 2023

KPMG S.A.

A handwritten signature in blue ink, reading 'V de Becquevort', with a horizontal line underneath. There are red ink marks above and below the signature.

Vincent de Becquevort

Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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	16 821	7 206	17 448
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 778		51 778	51 778
Constructions	397 776	92 708	305 068	328 064
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	242 319	184 663	57 656	63 137
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	238 516		238 516	223 023
Créances rattachées aux participations	4 261 973		4 261 973	4 549 664
Autres titres immobilisés	8 740		8 740	8 740
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 226 629	294 192	4 932 437	5 243 355
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	6 943 671	54 758	6 888 913	4 343 172
Autres créances	6 221 282		6 221 282	7 675 570
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				35 000
Disponibilités	737 320		737 320	333 266
Charges constatées d'avance (3)	49 763		49 763	24 645
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 952 036	54 758	13 897 278	12 411 653
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	19 178 664	348 950	18 829 715	17 655 008
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	332 500	356 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	991 035	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	622 874	82 648
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	521 340	540 227
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 793 399	2 972 139
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	13 457	13 457
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 457	13 457
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 281 901	3 283 236
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	663 555	790 847
Emprunts et dettes financières diverses (3)	9 693 218	7 952 990
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 275 822	1 358 800
Dettes fiscales et sociales	1 096 170	1 278 915
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 194	196
Autres dettes		4 428
Produits constatés d'avance (1)	10 000	
TOTAL DETTES	16 022 859	14 669 412
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 829 715	17 655 008
(1) Dont à plus d'un an (a)	531 334	4 013 153
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 491 525	10 656 259
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 556	4 032
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	32 439	-3 057	35 496	NS
Production vendue (services)	6 050 749	5 948 551	102 198	1,72
Chiffre d'affaires net	6 083 187	5 945 494	137 694	2,32
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 500	22 615	-18 115	-80,10
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	20 196	3 195	17 001	532,11
Autres produits	64	7 105	-7 040	-99,09
Total produits d'exploitation (I)	6 107 948	5 978 408	129 540	2,17
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	3 515 829	3 701 446	-185 617	-5,01
Impôts, taxes et versements assimilés	50 761	63 016	-12 255	-19,45
Salaires et traitements	1 653 328	1 364 568	288 760	21,16
Charges sociales	722 556	595 232	127 325	21,39
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	56 736	61 823	-5 087	-8,23
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		16 129	-16 129	-100,00
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	321 598	230 747	90 851	39,37
Total charges d'exploitation (II)	6 320 808	6 032 960	287 848	4,77
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-212 860	-54 553	-158 308	290,19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	1 815 516	1 846 095	-30 579	-1,66
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	58 009	128 872	-70 862	-54,99
Produits financiers				
De participation (3)		123	-123	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	140 682	37 084	103 598	279,36
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)	140 682	37 207	103 475	278,11
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	713 696	812 731	-99 035	-12,19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	713 696	812 731	-99 035	-12,19
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-573 014	-775 523	202 510	-26,11
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	971 633	887 147	84 486	9,52

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	8 563	3 400	5 163	151,84
Sur opérations en capital	4 355	9 070	-4 715	-51,98
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	12 918	12 470	448	3,59
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	178 160	6 152	172 009	NS
Sur opérations en capital	4 355	13 279	-8 924	-67,20
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	182 515	19 431	163 085	839,32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-169 598	-6 961	-162 637	NS
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	280 696	339 960	-59 264	-17,43
Total des produits (I+III+V+VII)	8 077 064	7 874 180	202 884	2,58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 555 724	7 333 953	221 771	3,02
BENEFICE OU PERTE	521 340	540 227	-18 887	-3,50
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	67 273	66 273	1 000	1,51
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le 24 février 2022, la Russie a déclaré la guerre à l'Ukraine. Cette guerre a généré des hausses importantes des matières premières, des coûts de l'énergie et des transports. A ce jour il n'est pas possible d'en mesurer précisément l'impact.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE OPALE ALSEI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 18 829 715 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 521 340 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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.

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	24 027			24 027
Immobilisations incorporelles	24 027			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	11 760			11 760
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	55 842			55 842
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 460	18 017		186 477
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	673 856	18 017		691 873
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 772 687		272 198	4 500 489
- Autres titres immobilisés	8 740			8 740
- Prêts et autres immobilisations financières	1 500			1 500
Immobilisations financières	4 782 927		272 198	4 510 729
ACTIF IMMOBILISE	5 480 810	18 017	272 198	5 226 629

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		18 017		18 017
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		18 017		18 017
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			272 198	272 198
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			272 198	272 198

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.

Liste des filiales et participations

Notes sur le bilan

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals
donnés par l'entreprise
(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI SCCV LES POIVRIERS	1	-18	100,00	1	1	9			-18	
APOLONIA CAFE	1	-163	100,00	1	1	384		3	-89	
SCI SCCV MOUFIA	1	4	100,00	1	1			3	4	
SAS CAMBAIE DEVELOPPEMENT	1	-3	100,00	1	1	233			-3	
SNC HD DEVELOPPEMENT	1		51,00	1	1	47				
SCI SCCV LES FILAOS	1	-2	70,00	1	1				-2	
SCI SCCV MARIE HUGUETTE	1	-3	100,00	1	1				-3	
SCI SCCV DEL MAR	1		66,00	1	1	37				
SAS PR CAPITAL	1	-7	54,60	1	1	303			-4	
SNC ALKO DEVELOPPEMENT	10	-6	100,00	10	10				-7	
SNC AK2 KERVAL	10		65,00	10	10					
SCI SCCV LES JASMIN	1	-2	70,00	1	1				-2	
SCI SCCV LES MANGUIERS	1		100,00	1	1					
SCI SCCV DUNES SABLES NOIR	1		100,00	1	1	1 078				
SCI SCCV APOLONIA	1	98	100,00	1	1	427		288	98	
SAS NEWCO IMMOBILIERE COEU	1	-105	65,00	1	1	4 262			-32	
SCI SCCV LES TREILLES	1	-33	70,00	1	1	12			-33	
SNC CONCORDE	1	1 457	100,00	1	1	929		10 900	1 457	
LES PORTES DE L'OCEAN	5	9	95,00	5	5	426			-2	
SCI SCCV INNOVSPACE RAVINE	1	23	70,00	1	1				23	
SCI SCCV LES LATANIER	1	187	70,00	1	1	135		540	187	
SCCV EUGENIA	1		99,90	1	1	60				
SCCV FIBONACCI	1		99,90	1	1	11				
SCCV DIANE	1		99,90	1	1					
SCCV LA VERDURE	1		99,90	1	1					
SCCV CARRE MAZEAU	1		99,90	1	1					
SCCV MORANE	1		99,90	1	1					
SCCV SARLAVE	1		99,90	1	1					
SAS GOA INGENIERIE	1		100,00	1	1					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI LES AQUARELLES	1	65	50,00	1	1	32				
SAS NEOVARIM OCEAN INDIEN (	50		20,00	10	10					
SAS HKER	670	-10	25,50	171	171	370			-1	
SCI AO REUNION INVEST	3	-366	48,61	2	2	487		203	-9	

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
SCCV VILLAGE DOR LES AVIRON	1	177	50,00	1	1	290		4 682	177	
SCCV LES ORCHIDEES	1	104	19,60			137		25	104	
SCI LES MANGUIERS	10	-453	10,80	1	1	721		348	-77	
SAS KONNEKTE	1		50,00	1	1					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

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	6 579	10 242		16 821
Immobilisations incorporelles	6 579	10 242		16 821
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	66 610	20 827		87 437
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	3 102	2 169		5 271
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	31 849	6 051		37 901
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	129 316	17 447		146 762
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	230 876	46 494		277 371
ACTIF IMMOBILISE	237 455	56 737		294 192

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 17 478 189 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	4 261 973		4 261 973
Prêts			
Autres	1 500		1 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 943 671	6 943 671	
Autres	6 221 282	6 221 282	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	49 763	49 763	
Total	17 478 189	13 214 716	4 263 473
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Client - fae - groupe	298 995
Fournisseurs aar collectifs	46 418
Organ.sociaux produits à recevoir	1 374
Etat produits à recevoir	5 158
Total	351 945

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 332 500,00 euros décomposé en 332 500 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	356 500	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	24 000	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	332 500	1,00

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 16 022 859 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 (*)	3 281 901	3 281 901		
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 556	5 556		
- à plus de 1 an à l'origine	657 999	126 665	531 334	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 970	1 970		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 275 822	1 275 822		
Dettes fiscales et sociales	1 096 170	1 096 170		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 194	2 194		
Autres dettes (**)	9 691 248	9 691 248		
Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
Total	16 022 859	15 491 525	531 334	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	128 719			
(**) Dont envers les associés	9 691 248			

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	170 022
Fournisseurs fnp	690 099
Int.courus s/aut.emp.obligataires	56 901
Int.courus s/emprunts	534
Intérêts courus /concours bancaires	5 556
Dettes prov. congés payés	80 680
Personnel charges à payer	18 032
Charges sociales sur cp	33 886
Charges sociales a payer	7 570
Etat charges à payer	21 448
Total	1 084 727

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	49 763		
Total	49 763		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	10 000		
Total	10 000		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 563	3 400
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 355	9 070
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	12 918	12 470
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	178 160	6 152
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 355	13 279
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	182 515	19 431
Résultat exceptionnel	-169 598	-6 961

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	649	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	177 512	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 355	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 563
Produits des cessions d'éléments d'actif		4 355
TOTAL	182 515	12 918

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

En date du 24 février 2023, les associés ont décidé de modifier la dénomination sociale de la Société pour adopter celle de « OPALE ».

Effectif

Effectif moyen du personnel : 29 personnes.

	Personnel
Cadres	23
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Total	29

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>Hypothèque en garantie du contrat de prêt Longanis</i>	300 000
<i>Délégation imparfaite de créances en compte courant Emission d'obligations réalisée par OPALE en 2016 (c</i>	900 000
Autres engagements donnés	1 200 000
Total	2 100 000
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
Caution solidaire donnée par OPTIMUS	153 000
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	33 197
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	20 078
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	18 410
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	20 078
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	133 280
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	30 396
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	29 471
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	32 976
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	20 774
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	36 017
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	27 185
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	30 186
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	32 751
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	67 288
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	41 000
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	41 000
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	4 636
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	8 685
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	5 563
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	13 644
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	16 467
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	13 112
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	6 428
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	15 735
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	5 226
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	26 578
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	21 944
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	54 712
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	65 966
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	7 714
Avals et cautions	2 033 497
Autres engagements reçus	
Total	2 033 497
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 41 123 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,75%

Table de mortalité INSEE

Départ volontaire à 67 ans

Turn over faible

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.