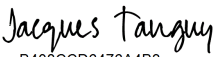


Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST DENIS DE LA REUNION - 9741 -
Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/08/2024 - B2024/006396 - 2010 B 00647 - 520 658
691 - OPALE

OPALE SAS

Comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023

certifié
conforme par
le Président

Signé par :

B408CCD6476A4B3...

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	20 021	7 729	12 292	7 206
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 778		51 778	51 778
Constructions	397 776	115 704	282 072	305 068
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	281 263	213 698	67 565	57 656
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	232 881		232 881	238 516
Créances rattachées aux participations	4 657 973		4 657 973	4 261 973
Autres titres immobilisés	8 740		8 740	8 740
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 651 932	337 131	5 314 801	4 932 437
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	6 672 724		6 672 724	6 888 913
Autres créances	10 650 648		10 650 648	6 221 282
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	41 887		41 887	737 320
Charges constatées d'avance (3)	132 091		132 091	49 763
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 497 350		17 497 350	13 897 278
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 149 282	337 131	22 812 151	18 829 715
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	332 500	332 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	991 035	991 035
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	35 650	35 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	290 000	290 000
Report à nouveau	1 144 214	622 874
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	307 637	521 340
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 101 036	2 793 399
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	35 000	13 457
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 000	13 457
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 242 788	3 281 901
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	533 828	663 555
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 068 699	9 693 218
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 545 585	1 275 822
Dettes fiscales et sociales	1 027 633	1 096 170
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196	2 194
Autres dettes	106 885	
Produits constatés d'avance (1)	150 500	10 000
TOTAL DETTES	19 676 115	16 022 859
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 812 151	18 829 715
(1) Dont à plus d'un an (a)	402 377	531 334
(1) Dont à moins d'un an (a)	19 273 738	15 491 525
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 799	5 556
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)		32 439	-32 439	-100,00
Production vendue (services)	2 160 252	6 050 749	-3 890 496	-64,30
Chiffre d'affaires net	2 160 252	6 083 187	-3 922 935	-64,49
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	15 177	4 500	10 677	237,27
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	70 192	20 196	49 996	247,56
Autres produits	52 391	64	52 326	NS
Total produits d'exploitation (I)	2 298 012	6 107 948	-3 809 936	-62,38
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	1 201 418	3 515 829	-2 314 411	-65,83
Impôts, taxes et versements assimilés	41 345	50 761	-9 416	-18,55
Salaires et traitements	1 731 212	1 653 328	77 885	4,71
Charges sociales	776 175	722 556	53 618	7,42
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	57 926	56 736	1 189	2,10
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	245 806	321 598	-75 792	-23,57
Total charges d'exploitation (II)	4 053 882	6 320 808	-2 266 926	-35,86
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 755 870	-212 860	-1 543 009	724,89
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	2 578 584	1 815 516	763 068	42,03
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	33 312	58 009	-24 697	-42,57
Produits financiers				
De participation (3)	8 539		8 539	
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	534 525	140 682	393 843	279,95
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)	543 064	140 682	402 382	286,02
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	828 266	713 696	114 571	16,05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	828 266	713 696	114 571	16,05
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-285 202	-573 014	287 811	-50,23
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	504 201	971 633	-467 433	-48,11

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		8 563	-8 563	-100,00
Sur opérations en capital	4 807	4 355	452	10,38
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	4 807	12 918	-8 111	-62,79
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	51 634	178 160	-126 526	-71,02
Sur opérations en capital	4 807	4 355	452	10,38
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	37 019		37 019	
Total charges exceptionnelles (VIII)	93 460	182 515	-89 055	-48,79
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-88 653	-169 598	80 945	-47,73
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	107 910	280 696	-172 786	-61,56
Total des produits (I+III+V+VII)	5 424 468	8 077 064	-2 652 596	-32,84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 116 830	7 555 724	-2 438 894	-32,28
BENEFICE OU PERTE	307 637	521 340	-213 702	-40,99
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	59 934	67 273	-7 339	-10,91
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE OPALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 22 812 151 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 307 637 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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	13 000	17 005	20 021
Immobilisations incorporelles	24 027	13 000	17 005	20 021
- 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	25 420		81 262
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	186 477	13 524		200 001
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	691 873	38 944		730 817
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 500 489	390 365		4 890 854
- Autres titres immobilisés	8 740			8 740
- Prêts et autres immobilisations financières	1 500			1 500
Immobilisations financières	4 510 729	390 365		4 901 094
ACTIF IMMOBILISE	5 226 629	442 309	17 005	5 651 932

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	13 000	38 944	390 365	442 309
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	13 000	38 944	390 365	442 309
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	17 005			17 005
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	17 005			17 005

OPALE

Société par actions simplifiée au capital de 332.500 €
Siège social : 40 rue Louis Bréguet – ZAC 2000 – 97420 Le Port
520 658 691 RCS Saint-Denis de La Réunion
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 4 JUILLET 2024

[...]

DEUXIÈME RÉSOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée constate que l'exercice clos au 31 décembre 2023 se solde par un bénéfice de 307.637 €, que le compte « Report à nouveau » s'élève à la somme de 1.144.214 € et que la réserve légale est intégralement dotée.

L'Assemblée décide d'affecter le bénéfice de l'exercice au solde du compte « Report à nouveau » comme suit :

- Report à nouveau : 307.637 €

L'Assemblée constate également que le montant de la réserve légale excède le plafond d'un dixième du capital social prévu par l'article L. 232-10 du Code de commerce. Par conséquent, la fraction qui excède les 10 % du capital de la Société devient disponible et peut recevoir toute affectation.

L'Assemblée décide d'affecter la fraction qui excède les 10 % du capital au solde du compte « Report à nouveau » comme suit :

- Report à nouveau : 2.400 €

A l'issue de l'affectation du résultat et de la fraction qui excède les 10 % du capital, le solde du compte « Report à nouveau » est porté de 1.144.214 € à 1.454.251 €

L'Assemblée prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au titre des trois exercices antérieurs.

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

[...]

QUATRIEME RÉSOLUTION

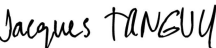
Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Assemblée confère tous pouvoirs au journal « 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

Signé par :

7E0D6AF8FEFC410...

La société S.H.I.F.T

représentée par Monsieur Jacques Tanguy



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 2023

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° 143008010101 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 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 14 juin 2024

KPMG S.A.

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

Vincent de Becquevort

Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	20 021	7 729	12 292	7 206
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 778		51 778	51 778
Constructions	397 776	115 704	282 072	305 068
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	281 263	213 698	67 565	57 656
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	232 881		232 881	238 516
Créances rattachées aux participations	4 657 973		4 657 973	4 261 973
Autres titres immobilisés	8 740		8 740	8 740
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 651 932	337 131	5 314 801	4 932 437
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	6 672 724		6 672 724	6 888 913
Autres créances	10 650 648		10 650 648	6 221 282
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	41 887		41 887	737 320
Charges constatées d'avance (3)	132 091		132 091	49 763
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 497 350		17 497 350	13 897 278
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 149 282	337 131	22 812 151	18 829 715
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	332 500	332 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	991 035	991 035
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	35 650	35 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	290 000	290 000
Report à nouveau	1 144 214	622 874
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	307 637	521 340
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 101 036	2 793 399
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	35 000	13 457
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 000	13 457
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 242 788	3 281 901
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	533 828	663 555
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 068 699	9 693 218
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 545 585	1 275 822
Dettes fiscales et sociales	1 027 633	1 096 170
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196	2 194
Autres dettes	106 885	
Produits constatés d'avance (1)	150 500	10 000
TOTAL DETTES	19 676 115	16 022 859
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	22 812 151	18 829 715
(1) Dont à plus d'un an (a)	402 377	531 334
(1) Dont à moins d'un an (a)	19 273 738	15 491 525
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 799	5 556
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)		32 439	-32 439	-100,00
Production vendue (services)	2 160 252	6 050 749	-3 890 496	-64,30
Chiffre d'affaires net	2 160 252	6 083 187	-3 922 935	-64,49
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	15 177	4 500	10 677	237,27
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	70 192	20 196	49 996	247,56
Autres produits	52 391	64	52 326	NS
Total produits d'exploitation (I)	2 298 012	6 107 948	-3 809 936	-62,38
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	1 201 418	3 515 829	-2 314 411	-65,83
Impôts, taxes et versements assimilés	41 345	50 761	-9 416	-18,55
Salaires et traitements	1 731 212	1 653 328	77 885	4,71
Charges sociales	776 175	722 556	53 618	7,42
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	57 926	56 736	1 189	2,10
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	245 806	321 598	-75 792	-23,57
Total charges d'exploitation (II)	4 053 882	6 320 808	-2 266 926	-35,86
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 755 870	-212 860	-1 543 009	724,89
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	2 578 584	1 815 516	763 068	42,03
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	33 312	58 009	-24 697	-42,57
Produits financiers				
De participation (3)	8 539		8 539	
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	534 525	140 682	393 843	279,95
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)	543 064	140 682	402 382	286,02
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	828 266	713 696	114 571	16,05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	828 266	713 696	114 571	16,05
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-285 202	-573 014	287 811	-50,23
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I	504 201	971 633	-467 433	-48,11

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		8 563	-8 563	-100,00
Sur opérations en capital	4 807	4 355	452	10,38
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	4 807	12 918	-8 111	-62,79
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	51 634	178 160	-126 526	-71,02
Sur opérations en capital	4 807	4 355	452	10,38
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	37 019		37 019	
Total charges exceptionnelles (VIII)	93 460	182 515	-89 055	-48,79
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
	-88 653	-169 598	80 945	-47,73
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	107 910	280 696	-172 786	-61,56
Total des produits (I+III+V+VII)	5 424 468	8 077 064	-2 652 596	-32,84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 116 830	7 555 724	-2 438 894	-32,28
BENEFICE OU PERTE				
	307 637	521 340	-213 702	-40,99
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	59 934	67 273	-7 339	-10,91
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE OPALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 22 812 151 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 307 637 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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	13 000	17 005	20 021
Immobilisations incorporelles	24 027	13 000	17 005	20 021
- 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	25 420		81 262
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	186 477	13 524		200 001
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	691 873	38 944		730 817
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 500 489	390 365		4 890 854
- Autres titres immobilisés	8 740			8 740
- Prêts et autres immobilisations financières	1 500			1 500
Immobilisations financières	4 510 729	390 365		4 901 094
ACTIF IMMOBILISE	5 226 629	442 309	17 005	5 651 932

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	13 000	38 944	390 365	442 309
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	13 000	38 944	390 365	442 309
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	17 005			17 005
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	17 005			17 005

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 %)										
SASU APOLONIA CAFE	1	-231	100,00	1	1	76		70	-69	
SCI SCCV MOUFIA	1	11	100,00	1	1				11	
SAS CAMBAIE DEVELOPPEMENT	1	-823	100,00	1	1	2 376		75	-820	
SNC HD DEVELOPPEMENT	1		51,00	1	1	50				
SCI SCCV MARIE HUGUETTE	1	24	100,00	1	1	3			24	
SCI SCCV DEL MAR	1		66,00	1	1	38				
SAS PR CAPITAL	1	-10	54,60	1	1				-3	
SNC ALKO DEVELOPPEMENT	10	4	100,00	10	10				4	
SNC AK2 KERVAL	10		65,00	1	1					
SCI SCCV LES MANGUIERS	1	-4	100,00	1	1				-4	
SCI SCCV DUNES SABLES NOIR	1	-17	100,00	1	1	466			-17	
SCI SCCV APOLONIA	1	15	100,00	1	1	520			15	
SAS IMMOBILIERE COEUR DE VIL	1	-173	65,00	1	1	4 658			-69	
SCI SCCV LES TREILLES	1	-4	70,00	1	1	10			-4	
SNC CONCORDE	1	2 399	100,00	1	1	720		33 949	2 399	
SCI SCCV INNOVSPACE RAVINE	1	-13	70,00	1	1	84			-13	
SCI SCCV LES LATANIERES BLEUS	1	63	70,00	1	1			260	68	
SCCV DIANE	1		100,00	1	1	41				
SCCV EUGENIA	1		100,00	1	1	384				
SCCV FIBONACCI	1		100,00	1	1	65				
SCCV CARRE MAZEAU	1		100,00	1	1	129				
SCCV MORANE	1		100,00	1	1	215				
SAS GOA INGENIERIE	10	3	100,00	10	10	80		1 474	3	
SCCV SEAVIEW	1		100,00	1	1	2 176				
SCCV LAVERDURE	1		100,00			162				
SCCV SARLAVE	1		100,00	1	1	5				
SCCV JULIETTE DODU	1		51,00	1	1					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI LES AQUARELLES	1		50,00	1	1					
SAS NEOVARIM OCEAN INDIEN (	50	-595	20,00	10	10			1 577	-179	
SAS HKER	670	57	25,50	171	171	377			67	
SNC AO REUNION INVEST	3	-437	48,61	2	2	487		158	-68	
SCCV VILLAGE DOR LES AVIRON	1	63	50,00	1	1	322		2 177	63	
SCCV LES ORCHIDEES	1	33	19,60			70		3	33	

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
SCI LES MANGUIERS	10	-646	10,80	1	1	761		356	-194	
SAS KONNEKTE	1		50,00	1	1					
SARL RUNIMMO GESTION	1	-341	18,00					407	-161	
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	16 821	5 894	14 986	7 729
Immobilisations incorporelles	16 821	5 894	14 986	7 729
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	87 437	20 827		108 264
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	5 271	2 169		7 440
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	37 901	11 010		48 911
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 762	18 025		164 787
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	277 371	52 031		329 402
ACTIF IMMOBILISE	294 192	57 926	14 986	337 131

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 22 114 936 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	4 657 973		4 657 973
Prêts			
Autres	1 500		1 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 672 724	6 672 724	
Autres	10 650 648	10 650 648	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	132 091	132 091	
Total	22 114 936	17 455 463	4 659 473
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fae hors groupe	14 176
Client - fae - groupe	640 407
Fournisseurs aar collectifs	39 192
Associés int courus à recevoir	321 616
Total	1 015 391

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.

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		35 000			35 000
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		13 456		
Total	13 457	35 000	13 456		35 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			13 457		
Financières					
Exceptionnelles		37 019			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 676 115 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 (*)	3 242 788	3 242 788		
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 799	3 799		
- à plus de 1 an à l'origine	530 029	129 622	331 404	69 003
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 970			1 970
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 545 585	2 545 585		
Dettes fiscales et sociales	1 027 633	1 027 633		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196	196		
Autres dettes (**)	12 173 614	12 173 614		
Produits constatés d'avance	150 500	150 500		
Total	19 676 115	19 273 738	331 404	70 973
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	152 902			
(**) Dont envers les associés	12 066 729			

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	114 191
Fournisseurs fnp	384 110
Int.courus s/aut.emp.obligataires	42 788
Int.courus s/emprunts	466
Intérêts courus /concours bancaires	3 799
Associés int courus à payer	1 299
Dettes prov. congés payés	107 937
Personnel charges à payer	42 750
Charges sociales sur cp	45 334
Charges sociales a payer	17 955
Etat charges à payer	10 669
Avoir a etabli	69 180
Déb.cred. charges à payer	37 705
Total	878 182

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	132 091		
Total	132 091		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	150 500		
Total	150 500		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 563
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 807	4 355
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	4 807	12 918
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 634	178 160
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 807	4 355
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	37 019	
Total des charges exceptionnelles	93 460	182 515
Résultat exceptionnel	-88 653	-169 598

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	364	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 270	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	4 807	
Provisions pour risques et charges	37 019	
Produits des cessions d'éléments d'actif		4 807
TOTAL	93 460	4 807

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 28 personnes.

	Personnel
Cadres	22
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	6
Ouvriers	
Total	28

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 47 133 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,20%

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.