

OPUS GROUPE
Société par actions simplifiée
Au capital de 2.901.000 euros
Siège social : 17, rue Océane
44800 SAINT-HERBLAIN
844 293 357 RCS Nantes

<p>PROCES-VERBAL</p> <p>DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE</p> <p>DU 24/01/2025</p>

Le 24 janvier 2025, à 10 heures, les associés de la société OPUS GROUPE se sont réunis en assemblée générale mixte, au siège social, 17 rue Océane 44800 SAINT-HERBLAIN, sur convocation faite par le Directeur Général.

Chaque associé a été convoqué par voie électronique en date du 09/01/2025.

Sont présents :

- COVER 26 détentrice de 967.000 actions
- VAGH détentrice de 967.000 actions
- ARCHWAY détentrice de 967.000 actions

Total des parts des associés présents ou représentés : 2.901.000 actions sur les 2.901.000 actions composant le capital social.

La société FRANCOISE FRADIN & ASSOCIES, commissaire aux comptes représentée par M. Charles LE JEUNE, a été régulièrement convoquée mais est absente et excusée.

L'assemblée générale est présidée par Monsieur Mathieu HERBERT, en sa qualité de gérant de la société VAGH.

Le secrétariat de l'assemblée est assuré par Monsieur Alexandre DULIEGE.

Monsieur Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président déclare que, les textes des projets de résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressés.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- **Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 octobre 2024**
- **Affectation du résultat**
- **Approbation des conventions réglementées**
- **Augmentation du capital par incorporation de réserves**

- **Modification des statuts**
- **Pouvoir en vue des formalités**

Le Président donne lecture de l'exposé des motifs des projets de résolution présentés.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

PREMIERE RESOLUTION – APPROBATION DES COMPTES

L'assemblée générale, après lecture du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 octobre 2024 tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 518.837,49 euros.

L'assemblée générale approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

L'assemblée générale constate, conformément aux articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées aux articles 39, 4 et 39, 5 du code général des impôts.

Il est donné quitus pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT – DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 518.837,49 euros**

En euros	Affectation du résultat
Réserve légale	25.941,87
Autres réserves	192.895,62
Distribution de dividendes	300.000,00

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des réserves à :

- Réserve légale : **178.625,74 euros**
- Autres réserves : **250.628,18 euros**

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/09/2021			300.000,00
30/09/2022			750.000,00
30/10/2023			300.000,00

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION – APPROBATION DES CONVENTIONS REGLEMENTEES

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport du commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L227-10 du code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION – AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL

L'assemblée générale décide d'augmenter le capital social de 192.000,00 euros pour le porter de 2.901.000,00 euros à 3.093.000,00 euros par émission de 192.000 nouvelles actions de valeur nominale 1 euro, par incorporation de réserves.

Cette résolution a pour effet de porter le montant des « autres réserves » à 58.628,18 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION – MODIFICATION DES STATUTS

Les associés, en conséquence de la résolution précédente décident de modifier les articles 7 et 8 des statuts de la société lesquels seront désormais rédigés comme suit :

« ARTICLE 7 - FORMATION DU CAPITAL

Il est ajouté l'alinéa suivant :

Suivant délibération de l'assemblée générale mixte en date du 24 janvier 2025, les associés ont décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 192.000 euros pour le porter à 3.093.000 euros par l'émission de 192.000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 euro chacune libérées par incorporation de réserves.

ARTICLE 8 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de TROIS MILLIONS QUATRE-VINGT-TREIZE MILLE EUROS (3.093.000 euros).

Il est divisé en 3.093.000 actions, intégralement libérées, toutes de même valeur nominale et de même catégorie.

Il est attribué à :

- COVER 26	1.031.000 actions
- VAGH	1.031.000 actions
- ARCHWAY	1.031.000 actions
Total	3.093.000 actions »

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Après présentation et lecture des statuts, l'assemblée générale décide de l'adoption définitive des statuts mis à jour.

SIXIEME RESOLUTION - DELEGATION DE POUVOIR EN VUE D'ACCOMPLIR LES FORMALITES

L'assemblée générale délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de séance déclare la séance levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président de séance Mathieu HERBERT	Le secrétaire de séance Alexandre DULIEGE
--	---

Compte de résultat





Comptes annuels

Exercice du 01/11/2023 au 31/10/2024

OPUS GROUPE

17 RUE OCEANE
44800 SAINT-HERBLAIN

SIREN : 844.293.357

Statut juridique : SAS

Bilan



Bilan actif

		31/10/2024			31/10/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	40 362	33 498	6 865	20 165
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...				
	Autres immobilisations corporelles	468 367	146 436	321 931	363 865
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	340 174		340 174	328 843
	Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	70		70	70	
Prêts					
Autres immobilisations financières	750		750	750	
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	849 723	179 933	669 790	713 693
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 155		2 155	707
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	858 824		858 824	1 231 545
	Autres créances	9 141 125	73 000	9 068 125	8 128 945
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				500 000
DISPONIBILITÉS	1 970 611		1 970 611	1 179 137	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	35 875		35 875	302 087	
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	12 008 589	73 000	11 935 589	11 342 422
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		12 858 311	252 933	12 605 378	12 056 115

Bilan passif

		31/10/2024	31/10/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	2 901 000	2 142 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	152 684	94 047
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	57 733	2 638
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	518 837	1 172 731
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		3 630 254	3 411 416
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	150 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	220 938	306 779
	Emprunts et dettes financières diverses	558 098	323 099
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 806	622 285
	Dettes fiscales et sociales	231 597	253 024
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		39 335
	Autres dettes	7 610 685	7 100 175
	Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)		8 975 124	8 644 698
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		12 605 378	12 056 115

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/10/2024** a une durée de **12 mois**. L'exercice précédent avait une durée de **13 mois** recouvrant la période du **01/10/2022** au **31/10/2023**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **12 605 378,30 €**. Le résultat net comptable est un bénéfice de **518 837,49 €**. Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Evènements significatifs de l'exercice

Lors de l'assemblée générale mixte du 23 janvier 2024, il a été décidé d'une augmentation de capital de 759 000 €, par la création de 759 000 nouvelles actions, portant ainsi le capital de la société OPUS GROUPE à 2 901 000€.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	3 à 20 ans
Mobilier	5 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel informatique	2 à 3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Indemnité de départ à la retraite

Au regard de la faible ancienneté et de la jeune moyenne d'âge des effectifs, les engagements de retraite ne sont pas indiqués car non matériels.

Intégration fiscale

La société OPUS GROUPE est la société mère d'un groupe fiscalement intégré créée le 4 mai 2021 dont les filiales suivantes font partie du périmètre : OPUS PROMOTION et OPUS IMMOBILIER.

Selon les termes de cette convention, la filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est à dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés. La société mère enregistre, dans ses charges ou ses produits, la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôts comptabilisées par les filiales.

L'impôt sur les sociétés du groupe s'élève à 70 353 €.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de déve...				
Autres immobilisations incorpore...	40 362			40 362
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matérie...				
Autres immobilisations corporelles	460 162	8 204		468 367
Immobilisations corporelles en c...				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	750			750
Autres immobilisations financières	328 913	15 249	4 098	340 244

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de déve...				
Fonds commercial				
Autres	20 198	33 498	20 198	33 498
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matérie...				
Autres	96 297	50 138		146 436
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des part...				
Prêts				
Autres immo. financières	750		750	
Clients douteux				
Autres créances clients	858 824	858 824		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. s...	770	770		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	32 007	32 007		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	9 106 699	4 318 201	4 788 498	
Débiteurs divers	1 649	1 649		
Charges constatées d'avance	35 875	35 875		
TOTAL	10 036 573	5 247 325	4 789 248	
Prêts accordés en cours d'exerc...				
Rembours. obtenus en cours d'e...				
Prêts et avances consentis aux ...				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	35 875	
TOTAL	35 875	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	2 142 000	1
Titres émis	759 000	1
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	2 901 000	1

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	150 000			150 000
Emprunts et dettes aux établisse...	220 938	65 327	155 611	
Emprunts et dettes financières d...	5 449	5 449		
Fournisseurs et comptes rattach...	203 806	203 806		
Personnel et comptes rattachés	21 507	21 507		
Sécurité Sociale et autres org. s...	17 137	17 137		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfiques	3 940	3 940		
TVA	188 630	188 630		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	383	383		
Dettes sur immobilisations et co...				
Groupe et associés	8 163 334	3 847 329	4 316 005	
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	8 975 124	4 353 508	4 471 616	150 000
Emprunts souscrits en cours d'e...	150 000			
Emprunts remboursés en cours ...	85 841			
Montant des emprunts et dettes...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	-487 633	
TOTAL	-487 633	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	5 449	
Fournisseurs - Factures non par...	16 125	
Personnel - Dettes provisionnées...	6 660	
Personnel - Autres charges à pa...	14 333	
Organismes sociaux - Charges s...	2 760	
Organismes sociaux - Autres ch...	6 352	
État - Charges à payer	112	
Associés intérêts courus	552 649	
TOTAL	604 440	

Opérations et engagements hors bilan

Engagement financier ou garantie hors bilan

Nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
Engagements donnés							
Avals et cautions	9 572		9 572				
TOTAL	9 572		9 572				
Engagements reçus							
Cautions et garanties bancaires	56					56	
TOTAL	56					56	
Engagements réciproques							
TOTAL							
Engagements en matière de p...							

Données présentées en K€

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres		3	3
Non-cadres			
Employés			

Tableau des Filiales et participations au 31/10/2024

Filiales	Capital	Réserves & RAN avant affect. des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur Brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances	Cautions et avals	Chiffre d'affaires HT N	Résultats N	Dividendes encaissés par la société
+ de 50% du capital détenu par la société										
OPUS PROMOTION	1 000	3 944	100,00%	1 000	1 000		6 674 736	2 197 672	- 253 619	
OPUS IMMOBILIER	1 000	- 230 171	100,00%	1 000	1 000			1 020 612	- 181 421	
OPUS REIM	293 000	767	100,00%	292 999	292 999			32 720	465 885	63 000
IDWAN	10 000	- 8 195	75,00%	7 500	7 500	51 030		504 263	5 024	
MONA NOVA	10 000	-	48,00%	4 800	4 800			-	- 445	
PATTON 87	1 000	- 1 929	89,90%	899	899	857 864		-	-	
GENERAL	1 000	-	99,90%	999	999			-	- 3 663	42 808
STH	1 000	- 29 991	99,90%	999	999	784 189		-	-	
BLANCHE	1 000	- 30 000	79,90%	799	799			3 152 210	171 633	
BANCHAIS	1 000	- 82 677	84,90%	849	849			5 929 485	429 743	
PERELLE	1 000	- 20 001	99,90%	999	999	405 823		-	-	
LAENNEC	1 000	- 7 042	99,90%	999	999	341 000		26 383	23 304	
CE 92	1 000	- 32 237	99,90%	999	999			3 320 876	173 844	
LAC	1 000	- 100 000	80,90%	809	809			6 025 355	391 516	
DPO	1 000	- 110 001	99,90%	999	999	723 274		-	-	
PASTEUR	1 000	- 15 000	99,90%	999	999	205 100		-	- 349 790	
OCEAN	1 000	- 68 500	99,90%	999	999	785 961		-	-	
CORSAIRES	1 000	- 25 000	99,90%	999	999	139 900		-	-	
COUBERTIN	1 000	- 14 834	65,00%	650	650	504 931	2 797 707	24 835	14 324	
LIBERTE	1 000	-	99,90%	999	999	7 621		-	-	
POMPIDOU	1 000	- 36 126	64,90%	649	649	566 651		4 514	- 20 855	
MAINE	1 000	-	64,90%	649	649	215 310		-	- 24 999	
BELLEVUE	1 000	- 30 000	99,90%	999	999	150 200		-	-	
RDS	1 000	- 15 000	99,90%	999	999	222 400		-	-	
GAGNEBERT	1 000	- 31 250	99,90%	999	999	314 500		-	4 250	
NELSON	1 000	- 21 249	99,90%	999	999	353 650		-	-	
LECLERC	1 000	- 4 461	99,90%	999	999	128 400	100 000	12 724	8 348	
ELISA	1 000	-	64,90%	649	649	16 000		-	-	
PARMENTIER	1 000	-	99,90%	999	999	616 100		-	- 23 750	
B13	1 000	-	64,90%	649	649	165 700		-	-	
LE FENOULLER	1 000	-	99,90%	999	999	466 881		-	- 60 001	
BEAUSSIER	1 000	-	99,90%	999	999			-	-	
BEL AIR	1 000	-	64,90%	649	649			-	-	
LA CHAUME	1 000	-	64,90%	649	649	5 500		-	-	
MOTTAIS	1 000	-	99,90%	999	999	47 500		-	- 15 000	
POITOU	1 000	-	99,90%	999	999	14 500		-	-	
COULVEE	1 000	-	99,90%	999	999			-	-	
BOCAGE	1 000	-	99,90%	999	999			-	-	
L'AUDACIEUSE	1 000	-	99,90%	999	999			-	-	
MORINEAU	1 000	-	99,90%	999	999			-	-	
L2	1 000	-	99,90%	999	999			-	-	

