

OPALE

Société par actions simplifiée au capital de 332 500 euros
Siège social : 40 Rue Louis Bréguet
ZAC 2000, 97420 LE PORT
520 658 691 RCS SAINT DENIS

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 MAI 2025**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 310 881 euros de la manière suivante :

❖ **Origine**

Bénéfice de l'exercice 310 881 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur 1 454 251 euros

Pour former un bénéfice distribuable de 1 765 132 euros

❖ **Affectation**

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 1 765 132 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 3 411 917 euros, décomposés de la manière suivante :

- Capital :	332 500 euros
- Primes d'émission, fusion, apport :	991 035 euros
- Réserve légale :	33 250 euros
- Autres réserves :	290 000 euros
- Report à nouveau :	1 765 132 euros

Situation nette : 3 411 917 euros

❖ **Distributions antérieures de dividendes**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

**Certifié conforme,
La Société S.H.I.F.T**
Représentée par M. Jacques TANGUY
Présidente

Signé par :


7E0D6AF8FEFC410...

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
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	14 229	5 792	12 292
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	25 889		25 889	51 778
Constructions	204 768	73 965	130 802	282 072
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	287 599	246 576	41 023	67 565
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	253 380		253 380	232 881
Créances rattachées aux participations	3 910 082		3 910 082	4 657 973
Autres titres immobilisés	8 740		8 740	8 740
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 711 979	334 771	4 377 208	5 314 801
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	9 374 028		9 374 028	6 672 724
Autres créances	11 859 642		11 859 642	10 650 648
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	155 890		155 890	41 887
Charges constatées d'avance (3)	104 462		104 462	132 091
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 494 021		21 494 021	17 497 350
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 205 999	334 771	25 871 229	22 812 151
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	332 500	332 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	991 035	991 035
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	33 250	35 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	290 000	290 000
Report à nouveau	1 454 251	1 144 214
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	310 881	307 637
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 411 918	3 101 036
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
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		35 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	5 780 021	3 242 788
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	307 070	533 828
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 251 533	12 068 699
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 535 865	2 545 585
Dettes fiscales et sociales	1 141 201	1 027 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196	196
Autres dettes	42 925	106 885
Produits constatés d'avance (1)	400 500	150 500
TOTAL DETTES	22 459 311	19 676 115
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	25 871 229	22 812 151
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 854 878	402 377
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 604 433	19 273 738
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 168	3 799
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	5 254 312	2 160 252	3 094 060	143,23
Chiffre d'affaires net	5 254 312	2 160 252	3 094 060	143,23
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	5 425	15 177	-9 752	-64,26
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	1 839	70 192	-68 353	-97,38
Autres produits	130	52 391	-52 261	-99,75
Total produits d'exploitation (I)	5 261 706	2 298 012	2 963 694	128,97
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	2 901 990	1 201 418	1 700 572	141,55
Impôts, taxes et versements assimilés	36 207	41 345	-5 138	-12,43
Salaires et traitements	1 491 223	1 731 212	-239 989	-13,86
Charges sociales	687 822	776 175	-88 352	-11,38
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	57 576	57 926	-349	-0,60
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	180 140	245 806	-65 665	-26,71
Total charges d'exploitation (II)	5 354 959	4 053 882	1 301 078	32,09
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-93 253	-1 755 870	1 662 617	-94,69
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	1 556 966	2 578 584	-1 021 619	-39,62
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	672 601	33 312	639 289	NS
Produits financiers				
De participation (3)		8 539	-8 539	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	658 350	534 525	123 825	23,17
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)	658 350	543 064	115 286	21,23
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	694 189	828 266	-134 077	-16,19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	694 189	828 266	-134 077	-16,19
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-35 839	-285 202	249 364	-87,43
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	755 273	504 201	251 072	49,80

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	275 001	4 807	270 194	NS
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges	35 000		35 000	
Total produits exceptionnels (VII)	310 001	4 807	305 194	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	498 545	51 634	446 911	865,53
Sur opérations en capital	158 961	4 807	154 154	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.		37 019	-37 019	-100,00
Total charges exceptionnelles (VIII)	657 507	93 460	564 046	603,51
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-347 506	-88 653	-258 852	291,98
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	96 886	107 910	-11 024	-10,22
Total des produits (I+III+V+VII)	7 787 023	5 424 468	2 362 556	43,55
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 476 142	5 116 830	2 359 311	46,11
BENEFICE OU PERTE	310 881	307 637	3 244	1,05
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	40 678	59 934	-19 257	-32,13
- 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				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE OPALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 25 871 229 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 310 881 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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	20 021			20 021
Immobilisations incorporelles	20 021			20 021
- Terrains	51 778		25 889	25 889
- Constructions sur sol propre	386 016		193 008	193 008
- 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	81 262			81 262
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	200 001	6 336		206 337
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	730 817	6 336	218 897	518 256
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 890 854		727 392	4 163 462
- Autres titres immobilisés	8 740			8 740
- Prêts et autres immobilisations financières	1 500			1 500
Immobilisations financières	4 901 094		727 392	4 173 702
ACTIF IMMOBILISE	5 651 932	6 336	946 289	4 711 979

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 %)										
APOLONIA CAFE	1	-405	100,00	1	1	610		41	-174	
SCI SCCV MOUFIA	1	-13	100,00	1	1	3			-13	
SCI SCCV DIANE	1	-41	100,00	1	1	25			-41	
SCI SCCV JULIETTE DODU	1		51,00	1	1	16				
SAS CAMBAIE DEVELOPPEMENT	1	-1 582	100,00	1	1	2 506		2 675	-759	
SCI SCCV FIBONACCI	1	-71	100,00	1	1				-71	
SNC HD DEVELOPPEMENT	1	-63	51,00	1	1	21			-63	
SASU GOA INGENIERIE	10	24	100,00	10	10	80		1 096	22	
SCI SCCV SARLAVE	1		100,00	1	1	100		201		
SCI SCCV MARIE HUGUETTE	1	-7	100,00	1	1	8			-7	
SCI SCCV DEL MAR	1	-44	66,00	1	1	17			-44	
SAS PR CAPITAL	1	-14	54,60	1	1	41			-3	
SNC ALKO DEVELOPPEMENT	10	1	100,00	10	10			52		
SCI SCCV LAVERDURE	1		99,99	1	1	214		192		
SNC AK2 KERVAL	10	63	65,00	7	7			35 976	2 291	
SCI SCCV LES MANGUIERS	1	2	100,00	1	1				2	
SCI SCCV MORANE	1		100,00	1	1					
SCI SCCV EUGENIA	1	-10	100,00	1	1	1 223			-10	
SCI SCCV DUNES SABLES NOIR	1	-28	100,00	1	1	465			-28	
SCI SCCV APOLONIA	1	1	100,00	1	1	63			1	
SAS IMMOBILIERE COEUR DE VIL	1	-175	65,00	1	1	3 910			3	
SCI SCCV LES TREILLES	1	-50	70,00	1	1	36			-50	
SCI SCCV SEAVIEW	1		100,00	1	1	2 459				
SCI SCCV CARRE MAZEAU	1		100,00	1	1	516				
SNC CONCORDE	1	-246	100,00	1	1	1 126			-246	
SCI SCCV INNOVSPACE RAVINE	1	-204	70,00	1	1				-204	
SCI SCCV LES LATANIERES BLEUS	1	-8	70,00	1	1				-8	
ONE	10	-2	100,00	10	10	1			-2	
FONCIERE PLAINE DE GILLOT	10		100,00	10	10					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI LES AQUARELLES	1		50,00	1	1					
SAS NEOVARIM OCEAN INDIEN (	50	-704	20,00	10	10			1 538	-341	
SAS HKER	670	130	25,50	171	171	138			73	
SAS KONNEKTE	1	-1	50,00	1	1				-1	

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
SNC AO REUNION INVEST	3	-682	48,61	2	2	517		67	-206	
SCCV VILLAGE DOR LES AVIRON	1	46	50,00	1	1	88		50	46	
SCCV LES ORCHIDEES	1		19,60			4				
SCI LES MANGUIERS	10	-819	10,80	1	1	805		391	-173	
SCCV Marla Aurere	1	-28	25,00					2	-28	
SCCV La Nouvelle	1	-14	25,00						-14	
SARL RUNIMMO OCEAN INDIEN	1	-81	18,00					604	98	
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	7 729	6 500		14 229
Immobilisations incorporelles	7 729	6 500		14 229
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	108 264	16 218	59 937	64 545
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	7 440	1 981		9 420
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	48 911	15 368		64 279
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	164 787	17 511		182 297
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	329 402	51 076	59 937	320 541
ACTIF IMMOBILISE	337 131	57 576	59 937	334 771

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 249 713 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	3 910 082		3 910 082
Prêts			
Autres	1 500		1 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 374 028	9 374 028	
Autres	11 859 642	11 859 642	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	104 462	104 462	
Total	25 249 713	21 338 131	3 911 582
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fae hors groupe	130 200
Client - fae - groupe	982 691
Fournisseurs aar collectifs	56 784
Total	1 169 675

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 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	35 000		35 000		
Total	35 000		35 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			35 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 459 311 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 (*)	5 780 021	110 021	5 670 000	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 168	2 168		
- à plus de 1 an à l'origine	304 901	121 023	149 129	34 749
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 000			1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 535 865	2 535 865		
Dettes fiscales et sociales	1 141 201	1 141 201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196	196		
Autres dettes (**)	12 293 458	12 293 458		
Produits constatés d'avance	400 500	400 500		
Total	22 459 311	16 604 433	5 819 129	35 749
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 170 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	924 896			
(**) Dont envers les associés	12 250 533			

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	85 550
Fournisseurs fnp	376 474
Int.courus s/aut.emp.obligataires	110 021
Int.courus s/emprunts	235
Intérêts courus /concours bancaires	2 168
Dettes prov. congés payés	104 304
Personnel charges à payer	47 700
Charges sociales sur cp	43 809
Charges sociales a payer	20 033
Etat cvae	5 494
Déb.cred. charges à payer	42 905
Total	838 694

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	104 462		
Total	104 462		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	400 500		
Total	400 500		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
Prestations de services	3 703 577
Produits des activités annexes	1 550 734
TOTAL	5 254 312

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	275 001	4 807
Reprises sur provisions et transferts de charge	35 000	
Total des produits exceptionnels	310 001	4 807
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	498 545	51 634
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	158 961	4 807
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		37 019
Total des charges exceptionnelles	657 507	93 460
Résultat exceptionnel	-347 506	-88 653

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	27 169	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	471 376	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	158 961	
Produits des cessions d'éléments d'actif		275 001
Provisions pour risques et charges		35 000
TOTAL	657 507	310 001

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 24 personnes.

	Personnel
Cadres	19
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	4
Ouvriers	
Total	23

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	32 393
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Hypothèque en garantie du contrat de prêt Longanis</i>	97 123
Autres engagements donnés	97 123
Total	1 029 516
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI 07.02.2018 - Emission obligataire réalisée par OPALE souscri</i>	1 000 000
<i>Caution solidaire donnée par OPTIMUS</i>	153 000
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	33 197
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	133 280
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	30 396
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	32 976
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	36 017
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	27 185
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	30 186
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	32 751
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	67 288
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	41 000
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	41 000
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	4 636
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	8 685
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	5 563
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	13 644
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	16 467
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	13 112
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	6 428
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	15 735
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	5 226
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	26 578
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	21 944
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	54 712
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	65 966
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	7 714
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	34 754
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	34 754
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	15 818
<i>Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA</i>	5 216
<i>Caution hypothécaire terrain au Port</i>	2 604 000
<i>Garantie à première demande</i>	2 604 000
<i>Promesse d'affectation hypothécaire terrain La Possession</i>	1 000 000
	4 355
Avals et cautions	8 227 583
Autres engagements reçus	
Total	8 227 583
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

	Montant en euros

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 54 956 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,35%

Table de mortalité INSEE 2024

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.



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 2024

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 2024

À l'Assemblée générale la société OPALE S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui 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 2024, 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 2024 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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 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.

Autres informations

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.

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 6 mai 2025

KPMG S.A.

Vincent de Becquevort

Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
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	14 229	5 792	12 292
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	25 889		25 889	51 778
Constructions	204 768	73 965	130 802	282 072
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	287 599	246 576	41 023	67 565
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	253 380		253 380	232 881
Créances rattachées aux participations	3 910 082		3 910 082	4 657 973
Autres titres immobilisés	8 740		8 740	8 740
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 711 979	334 771	4 377 208	5 314 801
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	9 374 028		9 374 028	6 672 724
Autres créances	11 859 642		11 859 642	10 650 648
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	155 890		155 890	41 887
Charges constatées d'avance (3)	104 462		104 462	132 091
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 494 021		21 494 021	17 497 350
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	26 205 999	334 771	25 871 229	22 812 151
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	332 500	332 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	991 035	991 035
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	33 250	35 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	290 000	290 000
Report à nouveau	1 454 251	1 144 214
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	310 881	307 637
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 411 918	3 101 036
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
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		35 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	5 780 021	3 242 788
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	307 070	533 828
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 251 533	12 068 699
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 535 865	2 545 585
Dettes fiscales et sociales	1 141 201	1 027 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196	196
Autres dettes	42 925	106 885
Produits constatés d'avance (1)	400 500	150 500
TOTAL DETTES	22 459 311	19 676 115
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	25 871 229	22 812 151
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 854 878	402 377
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 604 433	19 273 738
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 168	3 799
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	5 254 312	2 160 252	3 094 060	143,23
Chiffre d'affaires net	5 254 312	2 160 252	3 094 060	143,23
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	5 425	15 177	-9 752	-64,26
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	1 839	70 192	-68 353	-97,38
Autres produits	130	52 391	-52 261	-99,75
Total produits d'exploitation (I)	5 261 706	2 298 012	2 963 694	128,97
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	2 901 990	1 201 418	1 700 572	141,55
Impôts, taxes et versements assimilés	36 207	41 345	-5 138	-12,43
Salaires et traitements	1 491 223	1 731 212	-239 989	-13,86
Charges sociales	687 822	776 175	-88 352	-11,38
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	57 576	57 926	-349	-0,60
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	180 140	245 806	-65 665	-26,71
Total charges d'exploitation (II)	5 354 959	4 053 882	1 301 078	32,09
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-93 253	-1 755 870	1 662 617	-94,69
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	1 556 966	2 578 584	-1 021 619	-39,62
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	672 601	33 312	639 289	NS
Produits financiers				
De participation (3)		8 539	-8 539	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	658 350	534 525	123 825	23,17
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)	658 350	543 064	115 286	21,23
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	694 189	828 266	-134 077	-16,19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	694 189	828 266	-134 077	-16,19
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-35 839	-285 202	249 364	-87,43
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	755 273	504 201	251 072	49,80

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	275 001	4 807	270 194	NS
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges	35 000		35 000	
Total produits exceptionnels (VII)	310 001	4 807	305 194	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	498 545	51 634	446 911	865,53
Sur opérations en capital	158 961	4 807	154 154	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.		37 019	-37 019	-100,00
Total charges exceptionnelles (VIII)	657 507	93 460	564 046	603,51
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-347 506	-88 653	-258 852	291,98
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	96 886	107 910	-11 024	-10,22
Total des produits (I+III+V+VII)	7 787 023	5 424 468	2 362 556	43,55
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 476 142	5 116 830	2 359 311	46,11
BENEFICE OU PERTE	310 881	307 637	3 244	1,05
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	40 678	59 934	-19 257	-32,13
- 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 31/12/2024, dont le total est de 25 871 229 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 310 881 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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	20 021			20 021
Immobilisations incorporelles	20 021			20 021
- Terrains	51 778		25 889	25 889
- Constructions sur sol propre	386 016		193 008	193 008
- 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	81 262			81 262
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	200 001	6 336		206 337
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	730 817	6 336	218 897	518 256
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 890 854		727 392	4 163 462
- Autres titres immobilisés	8 740			8 740
- Prêts et autres immobilisations financières	1 500			1 500
Immobilisations financières	4 901 094		727 392	4 173 702
ACTIF IMMOBILISE	5 651 932	6 336	946 289	4 711 979

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 %)										
APOLONIA CAFE	1	-405	100,00	1	1	610		41	-174	
SCI SCCV MOUFIA	1	-13	100,00	1	1	3			-13	
SCI SCCV DIANE	1	-41	100,00	1	1	25			-41	
SCI SCCV JULIETTE DODU	1		51,00	1	1	16				
SAS CAMBAIE DEVELOPPEMENT	1	-1 582	100,00	1	1	2 506		2 675	-759	
SCI SCCV FIBONACCI	1	-71	100,00	1	1				-71	
SNC HD DEVELOPPEMENT	1	-63	51,00	1	1	21			-63	
SASU GOA INGENIERIE	10	24	100,00	10	10	80		1 096	22	
SCI SCCV SARLAVE	1		100,00	1	1	100		201		
SCI SCCV MARIE HUGUETTE	1	-7	100,00	1	1	8			-7	
SCI SCCV DEL MAR	1	-44	66,00	1	1	17			-44	
SAS PR CAPITAL	1	-14	54,60	1	1	41			-3	
SNC ALKO DEVELOPPEMENT	10	1	100,00	10	10			52		
SCI SCCV LAVERDURE	1		99,99	1	1	214		192		
SNC AK2 KERVAL	10	63	65,00	7	7			35 976	2 291	
SCI SCCV LES MANGUIERS	1	2	100,00	1	1				2	
SCI SCCV MORANE	1		100,00	1	1					
SCI SCCV EUGENIA	1	-10	100,00	1	1	1 223			-10	
SCI SCCV DUNES SABLES NOIR	1	-28	100,00	1	1	465			-28	
SCI SCCV APOLONIA	1	1	100,00	1	1	63			1	
SAS IMMOBILIERE COEUR DE VIL	1	-175	65,00	1	1	3 910			3	
SCI SCCV LES TREILLES	1	-50	70,00	1	1	36			-50	
SCI SCCV SEAVIEW	1		100,00	1	1	2 459				
SCI SCCV CARRE MAZEAU	1		100,00	1	1	516				
SNC CONCORDE	1	-246	100,00	1	1	1 126			-246	
SCI SCCV INNOVESPACE RAVINE	1	-204	70,00	1	1				-204	
SCI SCCV LES LATANIERES BLEUS	1	-8	70,00	1	1				-8	
ONE	10	-2	100,00	10	10	1			-2	
FONCIERE PLAINE DE GILLOT	10		100,00	10	10					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI LES AQUARELLES	1		50,00	1	1					
SAS NEOVARIM OCEAN INDIEN (	50	-704	20,00	10	10			1 538	-341	
SAS HKER	670	130	25,50	171	171	138			73	
SAS KONNEKTE	1	-1	50,00	1	1				-1	

Notes sur le bilan

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
SNC AO REUNION INVEST	3	-682	48,61	2	2	517		67	-206	
SCCV VILLAGE DOR LES AVIRON	1	46	50,00	1	1	88		50	46	
SCCV LES ORCHIDEES	1		19,60			4				
SCI LES MANGUIERS	10	-819	10,80	1	1	805		391	-173	
SCCV Marla Aurere	1	-28	25,00					2	-28	
SCCV La Nouvelle	1	-14	25,00						-14	
SARL RUNIMMO OCEAN INDIEN	1	-81	18,00					604	98	
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	7 729	6 500		14 229
Immobilisations incorporelles	7 729	6 500		14 229
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	108 264	16 218	59 937	64 545
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	7 440	1 981		9 420
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	48 911	15 368		64 279
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	164 787	17 511		182 297
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	329 402	51 076	59 937	320 541
ACTIF IMMOBILISE	337 131	57 576	59 937	334 771

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 249 713 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	3 910 082		3 910 082
Prêts			
Autres	1 500		1 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 374 028	9 374 028	
Autres	11 859 642	11 859 642	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	104 462	104 462	
Total	25 249 713	21 338 131	3 911 582
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fae hors groupe	130 200
Client - fae - groupe	982 691
Fournisseurs aar collectifs	56 784
Total	1 169 675

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					
Total	35 000		35 000		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			35 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 459 311 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 (*)	5 780 021	110 021	5 670 000	
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 168	2 168		
- à plus de 1 an à l'origine	304 901	121 023	149 129	34 749
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 000			1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 535 865	2 535 865		
Dettes fiscales et sociales	1 141 201	1 141 201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	196	196		
Autres dettes (**)	12 293 458	12 293 458		
Produits constatés d'avance	400 500	400 500		
Total	22 459 311	16 604 433	5 819 129	35 749
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 170 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	924 896			
(**) Dont envers les associés	12 250 533			

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	85 550
Fournisseurs fnp	376 474
Int.courus s/aut.emp.obligataires	110 021
Int.courus s/emprunts	235
Intérêts courus /concours bancaires	2 168
Dettes prov. congés payés	104 304
Personnel charges à payer	47 700
Charges sociales sur cp	43 809
Charges sociales a payer	20 033
Etat cvae	5 494
Déb.cred. charges à payer	42 905
Total	838 694

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	104 462		
Total	104 462		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	400 500		
Total	400 500		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
Prestations de services	3 703 577
Produits des activités annexes	1 550 734
TOTAL	5 254 312

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	275 001	4 807
Reprises sur provisions et transferts de charge	35 000	
Total des produits exceptionnels	310 001	4 807
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	498 545	51 634
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	158 961	4 807
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		37 019
Total des charges exceptionnelles	657 507	93 460
Résultat exceptionnel	-347 506	-88 653

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	27 169	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	471 376	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	158 961	
Produits des cessions d'éléments d'actif		275 001
Provisions pour risques et charges		35 000
TOTAL	657 507	310 001

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 24 personnes.

	Personnel
Cadres	19
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	4
Ouvriers	
Total	23

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	32 393
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Hypothèque en garantie du contrat de prêt Longanis</i>	97 123
Autres engagements donnés	97 123
Total	1 029 516
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

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	133 280
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	30 396
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	32 976
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
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	34 754
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	34 754
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	15 818
Caution solidaire donnée par GROUPE ALSEI en faveur de GOA	5 216
Caution hypothécaire terrain au Port	2 604 000
Garantie à première demande	2 604 000
Promesse d'affectation hypothécaire terrain La Possession	1 000 000
	4 355
Avals et cautions	8 227 583
Autres engagements reçus	
Total	8 227 583
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

	Montant en euros

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 54 956 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,35%

Table de mortalité INSEE 2024

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.