

OOVERTURE

Société à responsabilité limitée au capital de 7 500 000 euros

Siège social : 21 place Bellecour 69002 LYON

491 633 541 RCS LYON

BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Certifié conforme

Le gérant

Monsieur Ignace VANTORRE

 

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	893	893		106	106	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	287 798	129 101	158 697	73 963	84 734	114.56
	Immobilisations en cours	1 399		1 399	44 245	42 846	96.84
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	40 002 031		40 002 031	45 002 031	5 000 000	11.11
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 130 278		1 130 278	22 431 018	21 300 740	94.96
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	156 623		156 623	244 374	87 751	35.91
	Total II	41 579 022	129 994	41 449 028	67 795 737	26 346 709	38.86
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				2 161	2 161	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 145 321	80 000	1 065 321	1 162 271	96 951	8.34
	Autres créances	3 233 648		3 233 648	635 894	2 597 754	408.52
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	6 505 280	307 191	6 198 089	22 123	6 175 966	NS
	Disponibilités	6 898 526		6 898 526	3 117 567	3 780 959	121.28
	Charges constatées d'avance (3)	38 532		38 532	31 741	6 791	21.39
	Total III	17 821 306	387 191	17 434 115	4 971 757	12 462 358	250.66
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	12 175 487		12 175 487	14 986 685	2 811 198	18.76
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	71 575 815	517 185	71 058 630	87 754 179	16 695 549	19.03

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 156 623
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 500 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 500 000	7 500 000		
	Réserves				
	Réserve légale	750 000	750 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	33 652 669	46 922 421	13 269 753	28.28
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	4 197 600	13 269 753	17 467 352	131.63
	Subventions d'investissement		559	559	100.00
AUTRES FONDS PROPRES	Provisions réglementées	628	422	206	48.86
	Total I	46 100 897	41 903 650	4 197 247	10.02
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques	12 175 487	14 986 685	2 811 198	18.76
	Provisions pour charges				
DETTES (I)	Total III	12 175 487	14 986 685	2 811 198	18.76
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	526 968	1 354 860	827 892	61.11
	Concours bancaires courants	16	11 425 150	11 425 134	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	11 964 801	17 782 779	5 817 977	32.72
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 838	41 441	9 397	22.68
	Dettes fiscales et sociales	239 624	259 616	19 992	7.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	12 782 247	30 863 845	18 081 598	58.59
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	71 058 630	87 754 179	16 695 549	19.03

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 12 707 247 30 413 845

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 71 058 630.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 083 827.28 Euros et dégageant un bénéfice de 4 197 599.64 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- TRANSFERT DU SIEGE SOCIAL -

Le siège social a été transféré, en date du 1er mars 2023, du 5 place Antonin Poncet 69002 Lyon au 21 place Bellecour 69002 Lyon. L'établissement de Limonest a été fermé.

- CONTRATS DE CAPITALISATION -

La société a cédé 2 contrats de capitalisation pour 21,4 M€ début 2023. La trésorerie a été utilisée pour procéder au remboursement de la ligne de crédit utilisée à hauteur de 14,2M€ compte tenu des conditions de marché peu favorables. Le solde a été réinvesti dans des obligations françaises pour 6M€.

- PARTICIPATIONS -

La filiale CAPTURE disposant d'une trésorerie excédentaire par rapport aux besoins de son activité, la société OOVERTURE a procédé à une réduction de capital de CAPTURE de 5 M€ par voie de rachat puis annulation de 500 000 actions d'une valeur nominale de 10 €.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et ANC 2020-09.

Informations générales complémentaires

- INTEGRATION FISCALE -

La société OOVERTURE a opté pour le régime d'intégration fiscale à compter du 1er janvier 2014.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé de CLEVERSTONE, tête de groupe, et de OOVERTURE, MODENATURE, PROJECTURE, CAPTURE, OTTOCTONE YACHTING et DE BERSAC INVEST, filiales.

En vertu des dispositions des articles 223A à 223Q du Code Général des Impôts (article 68 de la loi n°87.1060 du 30 décembre 1987), les résultats des filiales font l'objet d'une imposition établie selon les modalités prévues par le régime fiscal des groupes de sociétés, groupe dont le redevable de l'impôt est CLEVERSTONE.

Il est fait application de la convention d'intégration fiscale signée, laquelle prévoit que :

- les charges d'impôt sur les sociétés sont supportées par les sociétés intégrées à hauteur de l'impôt dont elles auraient dû s'acquitter si elles n'étaient pas membres du groupe fiscal ;
- les économies d'impôt réalisées par le groupe sont considérées comme un gain immédiat de la société tête du groupe fiscal.

- JETONS NUMERIQUES -

Les jetons numériques détenus sont classés en instrument de trésorerie, la société n'ayant pas l'intention d'utiliser les services ou les biens associés aux jetons. Leur valeur vénale est déterminée à la clôture sur la base des informations d'évaluation communiquées par une plateforme spécialisée, Acconting.com.

Les gains et pertes latentes sont inscrits à la clôture en écarts de conversation actif ou passif. Une provision pour risque est constituée en cas de perte latente.

En cas de cession portant sur un ensemble de jetons de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des jetons a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti). Les plus et moins-values sont comptabilisées en produit ou charge financière.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Au 31 décembre 2023, Ooverture détient 743 300 jetons d'une valeur vénale de 6,6 M€.

Le marché des crypto-actifs a subi une chute brutale de sa valorisation en 2022. La société OOVERTURE, détentrice de jetons numériques, avait constaté une forte provision pour perte sur actifs numériques, en corrélation avec la conjoncture. A fin 2023, le marché s'est amélioré, permettant une reprise partielle de la provision pour 2,8 M€.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 888		
Installations générales agencements aménagements divers	15 300		89 432
Matériel de transport	104 829		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	170 752		30 683
Immobilisations corporelles en cours	44 245	1 399	44 245
TOTAL	335 126	1 399	164 361
Autres participations	45 002 031		
Autres titres immobilisés	22 431 018		37 166
Prêts, autres immobilisations financières	244 374		53
TOTAL	67 677 424		37 219
TOTAL GENERAL	68 024 437	1 399	201 580

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		10 995	893	893
Installations générales agencements aménagements divers			104 732	104 732
Matériel de transport			104 829	104 829
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		123 198	78 237	78 237
Immobilisations corporelles en cours		88 490	1 399	1 399
TOTAL		211 689	289 197	289 197
Autres participations		5 000 000	40 002 031	40 002 031
Autres titres immobilisés		21 337 906	1 130 278	1 130 278
Prêts, autres immobilisations financières		87 804	156 623	156 623
TOTAL		26 425 710	41 288 932	41 288 932
TOTAL GENERAL		26 648 394	41 579 022	41 579 022

Les autres titres immobilisés correspondent à des contrats de capitalisation, la société ayant l'intention de les conserver durablement. Deux des trois contrats ont été cédés en 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		11 782	106	10 995	893
Installations générales agencements aménagements divers			4 364		4 364
Matériel de transport		79 842	12 466		92 308
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		137 076	12 483	117 130	32 429
TOTAL		216 918	29 313	117 130	129 101
TOTAL GENERAL		228 700	29 419	128 125	129 994
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		106			
Instal.générales agenc.aménag.divers		4 364			
Matériel de transport		12 466			
Matériel de bureau informatique mobilier		12 483			
TOTAL		29 313			
TOTAL GENERAL		29 419			

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	422	206			628
TOTAL	422	206			628

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	14 986 685		2 811 198		12 175 487
TOTAL	14 986 685		2 811 198		12 175 487

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	64 000	16 000			80 000
Autres provisions pour dépréciation	288 415	18 776			307 191
TOTAL	352 415	34 776			387 191
TOTAL GENERAL	15 339 522	34 982	2 811 198		12 563 306
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		16 000			
financières		18 776	2 811 198		
exceptionnelles		206			

Les autres provisions pour risques et charges correspondent à une provision pour perte sur actifs numériques.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	156 623	156 623	
Clients douteux ou litigieux	96 000	96 000	
Autres créances clients	1 049 321	1 049 321	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 427	15 427	
Groupe et associés	3 203 604	3 203 604	
Débiteurs divers	14 617	14 617	
Charges constatées d'avance	38 532	38 532	
TOTAL	4 574 123	4 574 123	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	526 984	451 984	75 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	50 838	50 838		
Personnel et comptes rattachés	19 205	19 205		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 387	29 387		
Taxe sur la valeur ajoutée	178 652	178 652		
Autres impôts taxes et assimilés	12 380	12 380		
Groupe et associés	11 964 801	11 964 801		
TOTAL	12 782 247	12 707 247	75 000	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	825 000			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	10.0000	750 000			750 000

Evaluation des immobilisations corporelles

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 commissionset frais d'actes liés à l'acquisition, sont 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, logiciels	Linéaire	3 ans
Inst. générales, agencements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel bureau & informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	929 169
Autres créances	41
Valeurs mobilières de placement	194 742
Total	1 123 952

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 984
Emprunts et dettes financières diverses	464 641
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 168
Dettes fiscales et sociales	29 591
Total	524 384

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	38 532
Total	38 532

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		37 150 278
Nantissement des contrats de capitalisation	1 130 278	
Nantissement portefeuille obligations	6 000 000	
Caution prêt SNC 26 AGL	2 500 000	
Caution prêt SNC VUE MONT BLANC	3 500 000	
Caution prêt SCI CASASTONE	2 000 000	
Caution prêt SCI FIVESTONE	1 900 000	
Caution prêts SNC 22 ADV	4 520 000	
Caution prêt SNC 21 PBC	3 600 000	
Caution prêt SNC 1849 RDLC	8 000 000	
Caution prêt SNC 950 RDCB	4 000 000	
Total (1)		37 150 278
(1) Dont concernant les filiales		37 150 278

Engagements reçus

OOVERTURE
Société à responsabilité limitée au capital de 7 500 000 euros
Siège social : 21 place Bellecour 69002 LYON
491 633 541 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2023** s'élevant à **4 197 599,64 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **4 197 599,64 euros**
En totalité au compte "autres réserves" [...].

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024 : Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Monsieur Ignace VANTORRE
Gérant

 