

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 05817

Numéro SIREN : 518 965 041

Nom ou dénomination : OPAL-RT EUROPE

Ce dépôt a été enregistré le 22/04/2020 sous le numéro de dépôt 10973

# Greffe du tribunal de commerce de Nanterre



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 22/04/2020

Numéro de dépôt : 2020/10973

Déposant :

Nom/dénomination : OPAL-RT EUROPE

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 518 965 041

N° gestion : 2013 B 05817



# Bilan ACTIF



Présenté en Euros

LIGNES	EXERCICE CLOSÉ 30/09/2019 (12 MOIS)		EXERCICE PRÉCÉDENT 30/09/2018 (12 MOIS)		VARIATION
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	
Immobilisations incorporelles	37 491	30 124	7 367	682	6 685
Matériel et outillage industriels	192 331	142 209	50 122	53 447	- 3 325
Financements en équivalence	160		160	160	
Autres immobilisations	14 229		14 229		14 229
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>294 564</b>	<b>172 332</b>	<b>122 232</b>	<b>100 878</b>	<b>21 354</b>
Comptes d'attente					
Comptes de commandes	2 455 820		2 455 820	2 854 818	- 398 998
Autres comptes d'attente	7 963		7 963	20 603	- 12 640
	302		302		302
	125 199		125 199	171 451	- 46 252
	93 077		93 077	51 329	41 748
	23 673		23 673	17 970	5 703
Autres comptes d'attente	87 650		87 650	84 118	3 532
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 125 990</b>		<b>3 125 990</b>	<b>3 616 512</b>	<b>- 490 522</b>
Comptes d'attente					
Autres comptes d'attente	3 183		3 183	3 172	11
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 423 738</b>	<b>172 332</b>	<b>3 251 405</b>	<b>3 720 562</b>	<b>- 469 157</b>



*[Signature]*

# Bilan PASSIF



Présenté en Euros

RUBRIQUES	EXERCICE CLOSÉ 30/09/2019 (12 MOIS)	EXERCICE PRÉSENT 30/09/2018 (12 MOIS)	VARIATION
Mont versé : 40 000) d'apport ...	40 000	40 000	
actuelles	4 000	4 000	
	1 222 723	1 079 386	143 337
	73 527	143 338	- 69 811
ent à affecter			
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	<b>1 340 250</b>	<b>1 266 723</b>	<b>73 527</b>
es participatifs			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
arges			
	3 183	52 419	- 49 236
<b>PROVISIONS</b>	<b>3 183</b>	<b>52 419</b>	<b>- 49 236</b>
ibles			
s établissements de crédit			
res		142	- 142
s diverses			
ur commandes en cours			
s rattachés	1 022 549	1 483 778	- 461 229
	178 657	262 997	- 84 340
	108 401	136 895	- 28 494
aires	22 035	20 310	1 725
uiliés	19 335	16 057	3 278
comptes rattachés	27 902		27 902
	529 093	480 489	48 604
<b>PASSIF CIRCULANT</b>	<b>1 907 972</b>	<b>2 400 667</b>	<b>- 492 695</b>
		753	- 753
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 251 405</b>	<b>3 720 562</b>	<b>- 469 157</b>

*La force  
de la*



*[Signature]*

# Compte de résultat

Présenté en Euros

	EXERCICE CLOS LE <b>30/09/2019</b> (12 MOIS)			EXERCICE PRÉCÉDENT <b>30/09/2018</b> (12 MOIS)	VARIATION ABSOLUE	%	
	FRANCE	EXPORTATIONS	TOTAL	TOTAL			
	1 431 927	2 803 997	4 235 924	4 919 577	- 683 653	-13,90	
	659 891	1 669 046	2 328 937	1 172 211	1 156 726	98,68	
<b>S NETS</b>	<b>2 091 818</b>	<b>4 473 043</b>	<b>6 564 862</b>	<b>6 091 788</b>	<b>473 074</b>	<b>7,77</b>	
				892	- 892	-100	
<b>Part de charges</b>			19 228	15 603	3 625	23,23	
			1 279	57 687	- 56 408	-97,78	
			<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>6 585 369</b>	<b>6 165 970</b>	<b>419 399</b>	<b>6,80</b>
<b>droits de douane)</b>							
<b>res approvisionnements es et autres approv.)</b>			3 208 931	2 810 905	398 026	14,16	
<b>es</b>			1 716 834	1 338 943	377 891	28,22	
			55 380	53 356	2 024	3,79	
			1 083 363	1 196 963	- 113 600	-9,49	
<b>mmobilisations</b>			416 482	406 656	9 826	2,42	
<b>ilisations</b>			28 259	26 908	1 351	5,02	
<b>rculant es et charges</b>							
			26 999	81 792	- 54 793	-66,99	
			<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>5 915 523</b>	<b>620 727</b>	<b>10,49</b>	
			<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>49 120</b>	<b>250 447</b>	<b>- 201 327</b>	<b>-80,39</b>
<b>ons faites en commun (III) é (IV)</b>							
<b>es et créances</b>							
				2	- 2	-100	
<b>de charges</b>			-2 419	6 321	- 8 740	138,27	
			11 805	30 586	- 18 781	-61,40	
<b>obilières placement</b>							
			<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>9 386</b>	<b>36 909</b>	<b>- 27 523</b>	<b>-74,57</b>
<b>ments et provisions</b>			-1 654	2 419	- 4 073	168,38	
			775		775	N/S	
			4 854	21 495	- 16 641	-77,42	
<b>obilières de placement</b>							
			<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>3 974</b>	<b>23 914</b>	<b>- 19 940</b>	<b>-83,38</b>
			<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>5 412</b>	<b>12 995</b>	<b>- 7 583</b>	<b>-58,35</b>
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>54 532</b>	<b>263 442</b>	<b>- 208 910</b>	<b>-79,30</b>

**TABLES**

lissement des comptes ont été respectés à partir des règles de base suivantes :

e des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

C sur les passifs a été appliqué, cette application étant obligatoire pour les exercices ouverts à

04-06 du CRC sur les actifs ont également été pris en compte à compter du 1er janvier 2005.

e 2018 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité ble (CRC).

crits en comptabilité générale a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques de coûts nominaux exprimés en monnaie nationale courante. Plus particulièrement, les modes ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

**ILLES ET CORPORELLES**

actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date d'entrée des actifs immobilisés les frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet

ement non amortissable de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une provision.

s ont été amorties de manière linéaire afin de prendre en compte la durée de dépréciation économique des biens.

ées sont les suivantes :

ions	<p style="text-align: right;"> <b>de 01 à 03 ans</b>  <b>07 ans</b>  <b>de 06 à 10 ans</b>  <b>04 ans</b>  <b>de 03 à 10 ans</b>  <b>de 05 à 10 ans</b> </p>
------	--

**S ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une  
montant de la différence.

orisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

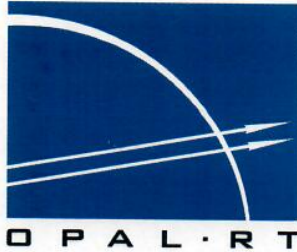
ises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.  
és en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

ation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les  
pensées font l'objet d'une provision en totalité.

présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice

en conformité avec :

mes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016  
i Code du Commerce



OPAL RT EUROPE  
Société par actions simplifiée  
au capital de 40 000 euros  
Siège social : 196 rue Houdan, 92330 SCEAUX  
518 965 041 RCS NANTERRE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 18 MARS 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 73 527 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 73 527 euros  
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 296 250 euros.

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 est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 mars 2020**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

Certifié conforme  
La Présidente  
Lise LAFORCE

# In Extenso

**In Extenso IDF EX&COM AUDIT**  
63 ter, avenue Edouard Vaillant  
92517 Boulogne-Billancourt Cedex

Tél. : +33 (0)1 72 29 60 00  
Fax : +33 (0)1 72 29 60 61  
www.inextenso.fr  
www.reussir-au-quotidien.fr

## **OPAL-RT EUROPE**

Société par Actions Simplifiée  
196, rue Houdan  
92330 SCEAUX

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2019

Siège social : 63 ter avenue Edouard Vaillant – 92100 Boulogne-Billancourt  
SARL de Commissariat aux Comptes au capital de 100 000 € - RCS Nanterre 380 176 016 – APE 6920Z – TVA FR 23 380 176 016  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. [unclear]', written over a horizontal line.

# OPAL-RT EUROPE

Société par Actions Simplifiée  
196, rue Houdan  
92330 SCEAUX

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2019

A l'assemblée générale de la société OPAL-RT EUROPE,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OPAL-RT EUROPE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion,

la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Boulogne-Billancourt, le 27 février 2020

Le Commissaire aux comptes

**In Extenso IDF Ex&Com Audit**



Cédric BURGUIERE

## Bilan ACTIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	EXERCICE CLOS LE		EXERCICE PRÉCÉDENT		VARIATION
	30/09/2019 (12 MOIS)		30/09/2018 (12 MOIS)		
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET	
<b>Capital souscrit non appelé (0)</b>					
<b>Actif immobilisé</b>					
<b>Frais d'établissement</b>					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	37 491	30 124	7 367	682	6 685
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Terrains</b>					
<b>Constructions</b>					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	192 331	142 209	50 122	53 447	- 3 325
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Participations évaluées selon mise en équivalence</b>					
Autres participations	160		160	160	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	14 229		14 229		14 229
Autres immobilisations financières	50 353		50 353	46 589	3 764
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>294 564</b>	<b>172 332</b>	<b>122 232</b>	<b>100 878</b>	<b>21 354</b>
<b>Actif circulant</b>					
<b>Matières premières, approvisionnements</b>					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>					
Clients et comptes rattachés	2 455 820		2 455 820	2 854 818	- 398 998
<b>Autres créances</b>					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	7 963		7 963	20 603	- 12 640
. Organismes sociaux	302		302		302
. Etat, impôts sur les bénéfices	125 199		125 199	171 451	- 46 252
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	93 077		93 077	51 329	41 748
. Autres	23 673		23 673	17 970	5 703
<b>Capital souscrit et appelé, non versé</b>					
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
Disponibilités	87 650		87 650	84 118	3 532
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	332 306		332 306	416 224	- 83 918
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 125 990</b>		<b>3 125 990</b>	<b>3 616 512</b>	<b>- 490 522</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>					
Primes de remboursement des obligations					
Ecart de conversion actif	3 183		3 183	3 172	11
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 423 738</b>	<b>172 332</b>	<b>3 251 405</b>	<b>3 720 562</b>	<b>- 469 157</b>

## Bilan PASSIF

Présenté en Euros

RUBRIQUES	EXERCICE CLOS LE 30/09/2019 (12 MOIS)	EXERCICE PRECEDENT 30/09/2018 (12 MOIS)	VARIATION
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 222 723	1 079 386	143 337
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	73 527	143 338	- 69 811
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	<b>1 340 250</b>	<b>1 266 723</b>	<b>73 527</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	3 183	52 419	- 49 236
Provisions pour charges			
<b>PROVISIONS</b>	<b>3 183</b>	<b>52 419</b>	<b>- 49 236</b>
<b>Passif circulant</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires		142	- 142
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 022 549	1 483 778	- 461 229
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	178 657	262 997	- 84 340
. Organismes sociaux	108 401	136 895	- 28 494
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 035	20 310	1 725
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 335	16 057	3 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	27 902		27 902
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	529 093	480 489	48 604
<b>PASSIF CIRCULANT</b>	<b>1 907 972</b>	<b>2 400 667</b>	<b>- 492 695</b>
Ecart de conversion passif		753	- 753
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 251 405</b>	<b>3 720 562</b>	<b>- 469 157</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	EXERCICE CLOSÉ 30/09/2019 (12 MOIS)			EXERCICE PRÉCÉDENT 30/09/2018 (12 MOIS)		VARIATION ABSOLUE		%
	FRANCE	EXPORTATIONS	TOTAL	TOTAL				
<b>Ventes de marchandises</b>								
Production vendue biens	1 431 927	2 803 997	4 235 924	4 919 577	- 683 653	-13,90		
Production vendue services	659 891	1 669 046	2 328 937	1 172 211	1 156 726	98,68		
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>2 091 818</b>	<b>4 473 043</b>	<b>6 564 862</b>	<b>6 091 788</b>	<b>473 074</b>	<b>7,77</b>		
<b>Production stockée</b>								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation				892	- 892	-100		
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			19 228	15 603	3 625	23,23		
Autres produits			1 279	57 687	- 56 408	-97,78		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>6 585 369</b>	<b>6 165 970</b>	<b>419 399</b>	<b>6,80</b>		
<b>Achats de marchandises (y compris droits de douane)</b>								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 208 931	2 810 905	398 026	14,16		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 716 834	1 338 943	377 891	28,22		
Impôts, taxes et versements assimilés			55 380	53 356	2 024	3,79		
Salaires et traitements			1 083 363	1 196 963	- 113 600	-9,49		
Charges sociales			416 482	406 656	9 826	2,42		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			28 259	26 908	1 351	5,02		
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			26 999	81 792	- 54 793	-66,99		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>6 536 250</b>	<b>5 915 523</b>	<b>620 727</b>	<b>10,49</b>		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>49 120</b>	<b>250 447</b>	<b>- 201 327</b>	<b>-80,39</b>		
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférés (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
<b>Produits financiers de participations</b>								
<b>Produits des autres valeurs mobilières et créances</b>								
Autres intérêts et produits assimilés				2	- 2	-100		
Reprises sur provisions et transferts de charges			-2 419	6 321	- 8 740	138,27		
Différences positives de change			11 805	30 586	- 18 781	-61,40		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>9 386</b>	<b>36 909</b>	<b>- 27 523</b>	<b>-74,57</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions			-1 654	2 419	- 4 073	168,38		
Intérêts et charges assimilées			775	775		N/S		
Différences négatives de change			4 854	21 495	- 16 641	-77,42		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement								
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>3 974</b>	<b>23 914</b>	<b>- 19 940</b>	<b>-83,38</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>5 412</b>	<b>12 995</b>	<b>- 7 583</b>	<b>-58,35</b>		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>54 532</b>	<b>263 442</b>	<b>- 208 910</b>	<b>-79,30</b>		

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	EXERCICE CLOSÉ 30/09/2019 (12 MOIS)	EXERCICE PRÉCÉDENT 30/09/2018 (12 MOIS)	VARIATION ABSOLUE	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 197	678	7 519	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 234		1 234	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	53 608		53 608	N/S
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>63 039</b>	<b>678</b>	<b>62 361</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 621		36 621	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	35		35	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		50 000	- 50 000	-100
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>36 656</b>	<b>50 000</b>	<b>- 13 344</b>	<b>-26,69</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>26 384</b>	<b>-49 322</b>	<b>75 706</b>	<b>153,49</b>
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	7 388	70 782	- 63 394	-89,56
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>6 657 795</b>	<b>6 203 557</b>	<b>454 238</b>	<b>7,32</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>6 584 268</b>	<b>6 060 219</b>	<b>524 049</b>	<b>8,65</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>73 527</b>	<b>143 338</b>	<b>- 69 811</b>	<b>-48,70</b>
Dont Crédit-bail mobilier	35 636	3 132	32 504	N/S

## Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 3 251 405,31 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 73 526,85 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

**SOMMAIRE ANNEXE LEGALE**  
**EXERCICE DU 01/10/2018 au 30/09/2019**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

**Informations et commentaires sur :**

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Capitaux propres
- Détail des charges et produits exceptionnels
- Détail des charges transfert de charge
- Engagement sur départ en retraite
- Identité de la société mère
- Effectif moyen
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices



**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les principes généraux d'établissement des comptes ont été respectés à partir des règles de base suivantes :

- . image fidèle,
- . continuité d'activité,
- . comparabilité et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- . régularité et sincérité,
- . prudence,
- . indépendance des exercices.

Le règlement 2000-06 du CRC sur les passifs a été appliqué, cette application étant obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2002.

Les règlements 2002-10 et 2004-06 du CRC sur les actifs ont également été pris en compte à compter du 1er janvier 2005.

Les comptes au 30 septembre 2018 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en monnaie nationale courante. Plus particulièrement, les modes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément non amortissable de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une provision.

Les immobilisations amortissables ont été amorties de manière linéaire afin de prendre en compte la durée de dépréciation économique des biens.

Les durées généralement pratiquées sont les suivantes :

Logiciels informatiques Brevets Agencements, aménagements, installations Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Mobilier	de 01 à 03 ans 07 ans de 06 à 10 ans 04 ans de 03 à 10 ans de 05 à 10 ans
---	--

**IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

**CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**OPERATIONS EN DEVICES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

**CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce



ETAT DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS AU DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATIONS	
		RÉÉVALUATION EN COURS D'EXERCICE	ACQUISITIONS, CRÉATIONS, VIREMENTS PST À PST
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	28 283		9 208
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	53 659		5 768
Matériel de transport	4 009		1 210
Matériel de bureau, informatique, mobilier	137 523		16 768
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>195 190</b>		<b>23 745</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	160		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	46 589		21 103
<b>TOTAL</b>	<b>46 749</b>		<b>21 103</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>270 222</b>		<b>54 057</b>

RUBRIQUES	DIMINUTIONS		VALEUR BRUTE IMMOB. À FIN EXERCICE	RÉEV. LÉG. VAL. ORIGINE À FIN EXERCICE
	PAR VIREMENT DE PST À PST	PAR CESSION OU MISE HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			37 491	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			59 426	
Matériel de transport		3 800	1 419	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		22 804	131 486	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>26 604</b>	<b>192 331</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			160	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 110	64 582	
<b>TOTAL</b>		<b>3 110</b>	<b>64 742</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>29 714</b>	<b>294 564</b>	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

RUBRIQUES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	DÉBUT EXERCICE	DOTATIONS EXERCICE	ELÉMENTS SORTIS REPRISES	FIN EXERCICE
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	27 600	2 523		30 124
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	34 869	7 611		42 481
Matériel de transport	4 009	168	3 800	377
Matériel de bureau, informatique, mobilier	102 866	17 956	21 471	99 351
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>141 744</b>	<b>25 736</b>	<b>25 271</b>	<b>142 209</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>169 344</b>	<b>28 259</b>	<b>25 271</b>	<b>172 332</b>

RUBRIQUES	VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DÉROG.	
	LINÉAIRE	DÉGRESSIF	EXCEPTION.	DOTATIONS	REPRISES
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 523				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	7 611				
Matériel de transport	168				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	17 956				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>25 736</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 259</b>				

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	MONTANT NET DÉBUT	AUGMENTATION	DOTATIONS AUX AMORT.	MONTANT NET À LA FIN
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	DÉBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS DOTATIONS	DIMINUTIONS REPRISES	FIN EXERCICE
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Pour litiges	50 000		50 000	
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	2 419			3 183
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>52 419</b>		<b>50 000</b>	<b>3 183</b>
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières		-1 654	-2 419	
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL DEPRECIATIONS</b>		<b>-1 654</b>	<b>-2 419</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>52 419</b>	<b>-1 654</b>	<b>47 581</b>	<b>3 183</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières		-1 654	-2 419	
- exceptionnelles			50 000	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN
Créances rattachées à des participations			
Prêts	14 229		14 229
Autres immobilisations financières	50 353		50 353
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 455 820	2 455 820	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 963	7 963	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	302	302	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	125 199	125 199	
- T.V.A	93 077	93 077	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	14 344	14 344	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	9 329	9 329	
Charges constatées d'avance	332 306	332 306	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 102 923</b>	<b>3 038 340</b>	<b>64 582</b>

Montant des prêts accordés dans l'exercice 14 229  
 Remboursements des prêts dans l'exercice  
 Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	PLUS 1 AN 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 022 549	1 022 549		
Personnel et comptes rattachés	178 657	178 657		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 401	108 401		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	22 035	22 035		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	19 335	19 335		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	27 902	27 902		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	529 093	529 093		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 907 972</b>	<b>1 907 972</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exercice  
 Emprunts et dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR**

MONTANT DES PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	151 221
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	16 022
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>167 243</b>

**CHARGES À PAYER ET AVOIRS À ÉTABLIR**

MONTANT DES CHARGES À PAYER ET AVOIRS À ÉTABLIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 573
Dettes fiscales et sociales	229 807
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	24 396
<b>TOTAL</b>	<b>294 777</b>

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	332 306	529 093
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>332 306</b>	<b>529 093</b>

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

RUBRIQUES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	40 000	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	40 000	1,00

## CAPITAUX PROPRES

Le capital social est constitué de 40 000 parts de 1 € de nominal. Il est totalement libéré.

Avant répartition du résultat au titre de l'exercice clos le 30/09/19, les variations ayant affecté les capitaux propres étaient les suivantes :

	€
• Capitaux propres à l'ouverture	1 222 723
• Bénéfice de l'exercice	73 527
• Dividendes versés au cours de l'exercice	-
• Capitaux propres au 30 septembre 2019	1 296 250

## DETAILS DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Ils correspondent, par nature, à des éléments indiqués ci-dessous :

• Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 197
• Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 234
• Reprises sur provisions et transferts de charges	53 608
• Charges exceptionnelles sur opération de gestion	- 35
• Charges exceptionnelles sur opération en capital	- 36 621
•	
• Résultat exceptionnel au 30 septembre 2019	26 384

DETAILS DES CHARGES TRANSFERT DE CHARGE

Ils correspondent, par nature, aux éléments indiqués ci-dessous :

• Avantages en nature	19 228
• Transferts de charges exceptionnelles	3 608
• Total des transferts de charges au 30 septembre 2018	22 836

ENGAGEMENT SUR DEPART EN RETRAITE

A la clôture de l'exercice, une estimation des engagements de retraite a été effectuée, sans comptabilisation de la provision afférente dans les comptes annuels.

Les indemnités de fin de carrière ont été déterminées par application de la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode au prorata des années de service), avec salaires de fin de carrière, conformément à l'IAS19 et à la recommandation R 2003-01 du CNC.

Sur la base de cette méthode, les indemnités de fin de carrière d'OPAL RT EUROPE ont été valorisées au 30 septembre 2019 pour un montant global de 33 192€.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Age de départ en retraite = 65 ans
- Taux de charges sociales = 45 %
- Taux d'actualisation = 1,57%
- Taux d'augmentation des salaires = 1,5 %
- Taux de turnover : selon les statistiques internes de la société
- Espérance de vie : TD / TV 2004-2006

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE

La société est détenue majoritairement par une société de droit canadien :

**OPAL RT TECHNOLOGIES**  
1571 Richardson Suite 2525 - H3K1G6 MONTREAL

EFFECTIF MOYEN

RUBRIQUES	PERSONNEL SALARIÉ	PERSONNEL MIS À DISPOSITION DE L'ENTREPRISE
Cadres	16	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	MONTANT
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	4 235 924
Prestations de services	2 328 937
<b>TOTAL</b>	<b>6 564 862</b>

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	MONTANT
France	2 091 818
Etranger	4 473 043
<b>TOTAL</b>	<b>6 564 862</b>

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

RUBRIQUES	RÉSULTAT AVANT IMPÔTS	IMPÔTS
Résultat courant	54 532	
Résultat exceptionnel (et participation)	26 384	
Résultat comptable	73 527	