



OPUS

SOCIETE PUBLIQUE LOCALE
AU CAPITAL DE 330 000 EUROS

SIEGE SOCIAL : Hôtel de Ville de Saint Pierre - BP 342
97448 SAINT PIERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Actionnaires de la société SPL OPUS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPL OPUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.



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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels

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 Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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 Conseil d'Administration.

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.

Fait à Sainte-Clotilde, le 30 avril 2024

**La Commissaire aux comptes
HDM AUDIT**


L. CHANE YAN NAM,
Associée.

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Publié le

POPUS (OPTI

Page :

1

ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE



Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Immobilisations</i>	9
<i>Amortissements</i>	10
<i>Provisions</i>	11
<i>Créances et Dettes</i>	12
<i>Produits à recevoir</i>	13
<i>Charges à payer</i>	14
<i>Charges constatées d'avance</i>	15
<i>Produits constatés d'avance</i>	16
<i>Capital social</i>	17
<i>Crédit-Bail</i>	18
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	19
<i>Effectif moyen</i>	20

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Publié le

280524-DE

ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE

Page :

1

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	249 352	181 297	68 055	109 641
	Autres immobilisations corporelles	604 818	165 714	439 104	116 530
	Immobilisations en cours				46 213
	Avances et acomptes				79 690
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	290		290	290	
TOTAL (II)		854 460	347 011	507 449	352 363
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	26 404		26 404	31 717
	Avances et Acomptes versés sur commandes	800		800	800
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	417 621	32 199	385 422	287 245	
Autres créances	37 341		37 341	168 346	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	456 720		456 720	647 176	
Charges constatées d'avance	19 530		19 530	2 982	
TOTAL (III)		958 417	32 199	926 218	1 138 266
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 812 876	379 210	1 433 666	1 490 629

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

290

290

(3) dont créances à plus d'un an

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Publié le

280524-DE

ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE

Page :

2



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	330 000	330 000
	RESERVES		
	Réserve légale	33 000	33 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	188 643	101 324
	Résultat de l'exercice	20 100	87 319
Subventions d'investissement Provisions réglementées	272 790	288 501	
Total des capitaux propres	844 533	840 144	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	80 326	156 550
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	280 510	235 375
Dettes fiscales et sociales	152 421	165 432	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	75 876	93 128	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes	589 133	650 485	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 433 666	1 490 629	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 099,88	87 319,18	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	552 099	650 485	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Publié le
 ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE

Page : 3

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2023	31/12/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	258 012		258 012	222 026
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 058 220		2 058 220	1 910 655
	Montant net du chiffre d'affaires	2 316 231		2 316 231	2 132 681
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			48 157	31 529
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			460	232
	Total des produits d'exploitation (1)				2 364 848
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			229 172	209 150
	Variation de stock			5 313	(13 777)
	Achats de matières et autres approvisionnements			44 137	38 703
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 161 958	1 009 014
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 462	11 795
	Salaires et traitements			624 483	594 111
	Charges sociales du personnel			155 191	134 570
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			104 312	61 028
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			25 819	6 380	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 323	103	
Total des charges d'exploitation (2)				2 365 170	2 051 077
RESULTAT D'EXPLOITATION				(321)	113 365

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Publié le
 ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE

S²LOW
 Page : 4

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(321)	113 365
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 625	2 480
	Total des charges financières	1 625	2 480
RESULTAT FINANCIER		(1 625)	(2 480)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 946)	110 885
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 704 32 702	9 357
	Total des produits exceptionnels	36 405	9 357
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 850	1 530
	Total des charges exceptionnelles	5 850	1 530
RESULTAT EXCEPTIONNEL		30 556	7 827
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		8 510	31 393
TOTAL DES PRODUITS		2 401 254	2 173 799
TOTAL DES CHARGES		2 381 154	2 086 480
RESULTAT DE L'EXERCICE		20 100	87 319

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 433 666** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 401 254** euros et un total **charges** de **2 381 154** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **20 100** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

1) CADRE CONTRACTUEL

La SPL OPUS s'est vu attribuer la gestion et l'exploitation :

Règles et Méthodes Comptables

- Du stationnement payant sur les voiries publiques et des Forfaits Post Stationnement y afférents par contrat en date du 31/01/2018 (suite délibération du 21/12/2017) avec la Ville de Saint Pierre.
- Du parc de stationnement et parking relevant de la CIVIS par contrat en date du 22/06/2016, abrogé le 10/09/2018 puis validé pour 6 ans soit jusqu'en 2024
- Des sanitaires publiques de la ville de Saint Pierre par contrat en date du 01/12/2016 (modifié par avenants et renouvellement du contrat fin 2022)
- Du stationnement payant sur les voiries publiques par contrat en date du 03/05/2018 avec la Ville de Saint Louis.
- Des sanitaires publiques de la CIVIS par contrat en date du 25/10/2019.
- Du port de plaisance de saint pierre par contrat de concession en date du 21/12/2020.
- Du marché forain de saint pierre par contrat signé fin 2020 avec un début d'activité en mars 2021.

Les contrats - à l'exception du contrat avec la ville de Saint Louis et du contrat de concession pour le port - prévoient la mise à disposition des équipements nécessaires à la réalisation de la prestation. Les différents contrats concernés ne précisent pas la contrepartie financière ou la valorisation de cette mise à disposition. De ce fait, les comptes de la SPL n'intègrent aucun élément d'actif valorisé ni de redevance pour l'exploitation de ces biens.

a) Précision concernant les nouveaux contrats 2021

Le contrat signé concernant le Port de Saint Pierre prévoit un programme de dépenses pour gros entretien du Port.
Ces dépenses ont été revues en 2022 (annexe 4 du contrat) et s'élèvent à 500 K€ sur la durée du contrat de 7 ans.

En l'état, il n'a pas été provisionné de dépenses pour entretien du fait des investissements déjà réalisées au 31/12/2023.

b) Modalités spécifiques quant aux transferts des biens

Concernant le contrat avec la ville de Saint Louis, il a été prévu un transfert de propriété au bout de 6 ans. Les différents éléments d'actifs ont donc été amorties comptablement et fiscalement sur cette durée.

Concernant le contrat relatif au Port de Saint Pierre, il est prévu, en fin de contrat, un rachat par la Ville, des immobilisations dites de concession.

Règles et Méthodes Comptables

2) SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Une subvention d'investissements (292 K€) a été constatée dans les comptes 2021.
Cette subvention a été accordée en 2021 pour des investissements relatifs au contrat du Port, à réaliser en 2022 et en 2023, à savoir : élévateur à bateaux, pylônes de balisage et station de carburant.

3) ENGAGEMENTS HORS BILAN

Un prêt garanti par l'Etat a été souscrit en décembre 2020 pour 110 K€.
Une caution de l'Etat y est rattachée pour 99 K€.



HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	249 352					249 352
Instal., agencement, aménagement divers	38 005					38 005
Matériel de transport	28 009		1 004			29 013
Matériel de bureau, mobilier	42 864		9 376			52 240
Emballages récupérables et divers	110 640		374 920			485 560
Immobilisations corporelles en cours	46 213				46 213	
Avances et acomptes	79 690				79 690	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	594 772		385 300		125 903	854 170
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	290					290
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	290					290
TOTAL	595 062		385 300		125 903	854 460

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	139 711	41 586		181 297
Autres Instal., agencement, aménagement divers	35 464	1 502		36 966
Matériel de transport	10 642	5 545		16 187
Matériel de bureau, mobilier	37 670	2 699		40 370
Emballages récupérables et divers	19 212	52 979		72 191
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	242 699	104 312		347 011
TOTAL	242 699	104 312		347 011

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Publié le
 E.O.P.U.S (OPTI
 ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE

Page : 11

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 380	25 819		32 199
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 380	25 819		32 199
TOTAL GENERAL		6 380	25 819		32 199

* COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		25 819		
--	--	--------	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Publié le
 E.O.P.U.S (OPTI)
 ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE


 Page : 12

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	290	290	
	Clients douteux ou litigieux	34 936	34 936	
	Autres créances clients	382 685	382 685	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	142	142	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 247	3 247	
	Impôts sur les bénéficies	22 882	22 882	
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 080	3 080	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	7 989	7 989		
Charges constatées d'avances	19 530	19 530		
TOTAL DES CREANCES		474 782	474 782	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	80 326	43 292	37 034	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	280 510	280 510		
	Personnel et comptes rattachés	29 750	29 750		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 609	72 609		
	Impôts sur les bénéficies				
	Taxes sur la valeur ajoutée	45 526	45 526		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 537	4 537		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	75 876	75 876			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		589 133	552 099	37 034	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		36 301			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCALE

Publié le
E.O.P.U.S (OPTI)

Page : 13
S²LOW

ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		149 618
Autres créances clients <i>Clients factures à établir</i>		146 445
Autres créances <i>Produits à recevoir</i>	<i>146 445</i> <i>3 174</i>	3 174

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCALE

Publié le
E.O.P.U.S (OPTI)

Page : 14
S²LOW

ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		49 661
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 916
<i>Fournisseurs</i>	9 916	
Dettes fiscales et sociales		39 745
<i>Dettes provisio. pour congés payés</i>	29 306	
<i>Org. soc. charg. à pay. & prod.</i>	557	
<i>Charges sociales sur congés payés</i>	5 260	
<i>Autres charges à payer</i>	2 957	
<i>Autres charges à payer</i>	1 198	
<i>Taxe Apprentissage</i>	144	
<i>Formation</i>	323	

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Publié le
E.O.P.U.S (OPTI

Page : 15
S²LOW
ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		19 530	19 530
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			19 530

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Publié le

05/09/2024

Page :

16

ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

COMPTE ANNUEL JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

--

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCALE

Publié le
E.O.P.U.S (OPTI)

Page : 17
S²LOW
ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 300,00	100,0000	330 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	3 300,00	100,0000	330 000,00

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					107 968	107 968
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				26 468	26 468
	Redevances Exercice				19 504	19 504
	TOTAL				45 972	45 972
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				19 132	19 132
	entre 1 et 5 ans				21 000	21 000
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				40 132	40 132
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1 175	1 175
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 175	1 175
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					19 701	19 701

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

--



HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Honoraires des Commissaires aux Comptes

31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur	7 040	4 725	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	7 040	4 725	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	7 040	4 725	100,00	100,00			

* COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

--

HTP REUNION

SA SOCIETE PUBLIQUE LOCAL

Publié le
E.O.P.U.S (OPTI

Page : 20
S²LOW
ID : 974-219740149-20240830-DCM103_2024-DE

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	2
Professions intermédiaires			
Employés		21	4
Ouvriers			
TOTAL		22	6

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES