Bordereau attestant l'exactitude des informations - BREST - 2901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 01/08/2025 - 4457 - 1990 B 00018 - 352 951 602 - OPTIMA CONCEPT

SAS OPTIMA CONCEPT
29801 GOUESNOU

Dépot N° 4457

Pour Copie
Certifiée Conforme

LE 01 AOUT 2025

R.C.S. BREST

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12 Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Exercice N-1 31/12/2023 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	26 760	19 530	7 230	7 267	37-	0.50-
	Fonds commercial (1)	11 892		11 892	11 892		
	Autres immobilisations incorporelles	12 800	13 050	250-	250-		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	17 126	16 146	980	1 112	132-	11.91-
	Constructions	123 968	111 154	12 814	12 488	326	2.61
	Installations techniques, matériel et outillage	527 505	315 030	212 475	178 272	34 203	19.19
	Autres immobilisations corporelles				13 318	13 318-	100.00-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence	45 000	45 000				
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	412		412	412		
	Total II	765 463	519 910	245 553	224 511	21 041	9.37
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	149 825		149 825	152 831	3 005-	1.97-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
					594	594-	100.00-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	413 807	17 940	395 867	532 758	136 890-	25.69-
	Autres créances	44 622		44 622	5 956	38 666	649.20
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	54 321		54 321	28 177	26 143	92.78
	Charges constatées d'avance (3)	9 274		9 274	1 192	8 082	678.02
	Total III	671 850	17 940	653 910	721 508	67 598-	9.37-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 437 313	537 850	899 463	946 019	46 557-	4.92-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 412
(3) Dont à plus d'un an

SAS OPTIMA CONCEPT
29801 GOUESNOU

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 88 830)	88 830	88 830		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves	9 464	9 464		
	Réserve légale	47 287	47 287		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	151 725	140 557	11 169	7.95
	Autres réserves				
	Report à nouveau	90 089	96 169	6 079-	6.32-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	22 223	28 889	6 667-	23.08-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	409 619	411 196	1 577-	0.38-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires	118 679	84 475	34 205	40.49
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 290	81 211	77 921-	95.95-
	Concours bancaires courants		20 555	20 555-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	18 695	50 770	32 075-	63.18-
	Dettes d'exploitation	207 934	177 449	30 485	17.18
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 517	111 646	8 128-	7.28-
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 237	7 842	1 605-	20.47-
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	31 491	876	30 615	NS
	Total IV	489 844	534 823	44 979-	8.41-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	899 463	946 019	46 557-	4.92-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	402 928	491 972		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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, 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	51 452		
Installations générales agencements aménagements des constructions	17 126		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	117 707		6 261
Installations générales agencements aménagements divers	265 798		55 580
Matériel de transport	50 133		2 606
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	148 417		18 870
Emballages récupérables et divers	308		
Immobilisations corporelles en cours	13 318		
TOTAL	612 807		83 317
Autres participations	45 000		
Prêts, autres immobilisations financières	412		
TOTAL	45 412		
TOTAL GENERAL	709 671		83 317

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			51 452	51 452
Installations générales agencements aménagements constr.			17 126	17 126
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	123 968	123 968
Installations générales agencements aménagements divers		0	321 378	321 378
Matériel de transport		2 606	50 133	50 133
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 600	155 686	155 686
Emballages récupérables et divers			308	308
Immobilisations corporelles en cours	13 318	0		
TOTAL	13 318	14 207	668 599	668 599
Autres participations			45 000	45 000
Prêts, autres immobilisations financières			412	412
TOTAL			45 412	45 412
TOTAL GENERAL	13 318	14 207	765 463	765 463

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	32 543	37		32 580
Installations générales agencements aménagements constr.	16 013	132		16 146
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	105 219	5 935		111 154
Installations générales agencements aménagements divers	132 482	22 488		154 970
Matériel de transport	20 076	9 096	53	29 118
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	132 955	8 715	11 600	130 070
Emballages récupérables et divers	872			872
TOTAL	407 616	46 367	11 653	442 330
TOTAL GENERAL	440 159	46 404	11 653	474 910

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	37				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	132				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 935				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 488				
Matériel de transport	9 096				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 715				
TOTAL	46 367				
TOTAL GENERAL	46 404				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	45 000				45 000
Sur comptes clients	17 586	470	116		17 940
TOTAL	62 586	470	116		62 940
TOTAL GENERAL	62 586	470	116		62 940
Dont dotations et reprises d'exploitation		470	116		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	412	412	
Clients douteux ou litigieux	21 528	21 528	
Autres créances clients	392 279	392 279	
Impôts sur les bénéfices	4 045	4 045	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 298	14 298	
Groupe et associés	21 129	21 129	
Débiteurs divers	5 151	5 151	
Charges constatées d'avance	9 274	9 274	
TOTAL	468 115	468 115	

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	3 290	3 290		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	118 696	31 764	86 932	
Fournisseurs et comptes rattachés	207 934	207 934		
Personnel et comptes rattachés	34 880	34 880		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 565	48 565		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 480	19 480		
Autres impôts taxes et assimilés	593	593		
Autres dettes	6 237	6 237		
Produits constatés d'avance	31 491	31 491		
TOTAL	471 165	384 233	86 932	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	85 900			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 682			

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations tech. Matériel	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 651
Total	3 651

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 837
Dettes fiscales et sociales	47 827
Total	93 664

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 274
Total	9 274
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	31 491
Total	31 491

SAS OPTIMA CONCEPT
29801 GOUESNOU

ETAT DES EMPRUNTS

Date octroi	Organisme prêteur	Durée (m/t/a)	Montant de l'annuité	MONTANT DU CAPITAL						ANNUITES	INTERETS ET ASSURANCE DES EMPRUNTS				
				Initial	Amortissement au début de l'exercice	Amortissement dans exercice	RESTANT AU BILAN - 1 an	RESTANT AU BILAN + 1 an	RESTANT AU BILAN + 5 ans	TOTAL (4 - 5 - 6)		Payés dans l'exercice	EN CHARGES A PAYER OU CHARGES PAYEES D'AVANCE Début exercice	EN CHARGES A PAYER OU CHARGES PAYEES D'AVANCE Fin exercice	En charge pour l'exercice 3 + 4 + 5	Restant à acquitter après la fin de l'exercice jusqu'au terme de l'emprunt (Engag hors bilan)
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10=7+8+9		3	4	5	6	*
120124	CREDIT AGR	60 M	6 259.59	30 000.00		4 932.75	5 656.16	19 411.09		25 067.25	5	1 326.84		68.93	1 395.77	2 815.06
												5.90	1.65-		4.25	
100419	Crédit agr	60 M	2 117.72	30 000.00	27 888.18	2 111.82						1.69	0.30-		1.39	
100719	Crédit Agr	60 M	787.42	6 639.68	5 853.95	785.73						0.72	0.21-		0.51	
050520	Credit mut	48 M	526.66	5 000.00	4 474.06	525.94						2.00	1.33-		0.67	
050221	Crédit mut	36 M	2 825.89	70 000.00	67 176.11	2 823.89										
080322	Banque pop	36 M	10 154.88	30 000.00	17 390.51	10 074.87	2 534.62			2 534.62	1	80.01	8.06-	1.62	73.57	4.22
091122	Banque pop	36 M	2 409.60	7 000.00	2 477.06	2 337.02	2 185.92			2 185.92	1	72.58	5.81-	2.81	69.58	23.03
160223	Banque pop	60 M	6 664.08	30 000.00	4 108.12	5 682.87	5 926.78	14 282.23		20 209.01	4	981.21	78.73-	61.45	963.93	1 449.45
300623	Banque pop	60 M	5 426.64	25 000.00	2 320.32	4 755.88	4 913.76	13 010.04		17 923.80	4	670.76	2.06-	1.63	670.33	1 069.65
200521	Banque Pop	36 M	5 645.91	40 000.00	34 368.88	5 631.12						14.79	1.81-		12.98	
151017	Crédit Mut	84 M	5 637.08	50 000.00	44 536.41	5 463.59						26.99	4.73-		22.26	
												146.50	12.70-		133.80	
280524	CREDIT MUT	61 M	6 324.80	55 900.00		5 125.03	10 546.36	40 228.61		50 774.97	5	1 097.33		112.55	1 209.88	4 545.07
												102.44		10.92	113.36	842.40
												10.39	2.42-		7.97	
100614	CMB	120 M	1 441.44	30 000.00	28 568.95	1 431.05										
060317	Crédit agr	60 M		40 000.00												
301299	Crédit Agr	60 M		45 000.00												
	TOT. Interêts		56 221.71	494 539.68	239 162.55	51 681.56	31 763.60	86 931.97		118 695.57		4 291.21	107.11-	248.99	4 433.09	9 906.48
	TOT. Assurances											248.94	12.70-	10.92	247.16	842.40

Souscrits dans l'exercice 85 900.00

	118 679.26	..... Rappel Comptabilité	4 253.16 I
			248.94 A

Emprunts à 1 an maximum :

Emprunts à plus de 1 an : 31 763.60 86 931.97 118 695.57

(*) I = Interêts des emprunts, A = Assurance des emprunts

Dépot N° 4457
LE 01 AOUT 2025
GREFFE DU T.C. BREST

OPTIMA CONCEPT
Société par actions simplifiée au capital de 88 830 €uros
Siège social : Rue Rosemonde Gérard - ZAC de Kergaradec - 29850 GOUESNOU
352 951 602 RCS BREST

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 5 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 90 089 €uros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice ..... 90 089 €uros
- Prélevé sur le compte « Autres réserves » ..... 29 911 €uros
- A titre de dividendes ..... 120 000 €uros

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 120 000 €uros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement
31 décembre 2023	85 000 €uros	20,26 €uros	84 979,74 €uros
31 décembre 2022	35 000 €uros	11,82 €uros	34 988,18 €uros
31 décembre 2021	24 000 €uros	8,11 €uros	23 991,89 €uros

Certifié conforme
La Présidente