Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/10/2025 - B2025/059299 - 2008 B 04155 - 391 004 322 - OPTIM INDUSTRIES

OPTIM INDUSTRIES

Société par actions simplifiée au capital de 101.000 euros
Siège social : 31 bis, rue du 35ème Régiment d'aviation
69500 BRON
391 004 322 RCS LYON

Exercice clos le 31 décembre 2024

Certifié conforme
La Présidente
Société HOMADA
Madame Marcelline GARCIA

① **BILAN – ACTIF**

DGFiP N° 2050-SD 2025

cerfa

N° 15949 * 03

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise	OPTIM	Néant ☐ *
Adresse de l'entreprise	31 Rue du 35ème Régiment d'Avia 69500 BRON	

SIRET 3 9 1 0 0 4 3 2 2 0 0 0 8 0

Durée de l'exercice en nombre de mois* 1 2 Durée de l'exercice précédent * 1 2

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 2024-12-31 Net 3
Capital souscrit non appelé	**TOTAL (I)**	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX	143 038	CQ	143 038	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	22 945	AG	22 142	803
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * – IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	10 475	AQ	12 163	(1 688)
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	179 411	AU	133 023	46 388
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * – IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	8 500	BI		8 500
	TOTAL (II)	BJ	364 368	BK	310 365	54 003
ACTIF CIRCULANT – STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT – CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	4 604 766	BY		4 604 766
	Autres créances (3)	BZ	1 199 480	CA		1 199 480
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT – DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	791 243	CG		791 243
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *	CH	11 961	CI		11 961
	TOTAL (III)	CJ	6 607 450	CK		6 607 450
	Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW				
	Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM				
	Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	6 971 818	1A	310 365	6 661 452

Renvois (1) dont droit au bail		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'1 an .	CR	
Clause de réserve de propriété * :	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

② **BILAN – PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impôts)

Désignation de l'entreprise	OPTIM		Néant ☐ *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 101 000)	DA	101 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	DB	
	Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	10 100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves — dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	2 334 828
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	308 648
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 754 576
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 670
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 001 239
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 892 153
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	5 814
Compte de régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 906 876
	Écart de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 661 452

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		- Écart de réévaluation libre	1D	
		- Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	3 903 190
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)**

DGFiP N° 2052-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impôts)

Désignation de l'entreprise	OPTIM					Néant ☐*
			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC	
	Production vendue { Biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue { Services *	FG	11 618 709	FH	FI	11 618 709
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 618 709	FK	FL	11 618 709
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	36 822
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	141 147
	Autres produits (1) (11)				FQ	17
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)				FR	11 796 696
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	
	Variation de stocks (marchandises) *				FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	1 286
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6*bis*) *				FW	2 976 944
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	337 017
	Salaires et traitements *				FY	5 787 324
	Charges sociales (10)				FZ	2 025 487
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations { - dotations aux amortissements(14)				GA	27 253
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations { - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant dotations aux provisions *				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	8 997
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)				GF	11 164 306
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					GG	632 390
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	4 517
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				GP	4 517
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	7
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				GU	7
2 – RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	4 510
3 – RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	636 900

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

④ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DGFiP N° 2053-SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise	OPTIM		Néant ☐ *
			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	85 309
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	85 309
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	(84 809)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	126 704
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	116 739
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	11 801 713
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	11 493 065
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)		HN	308 648
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	50 195
	(3) Dont { - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6*bis*) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 *bis* du CGI)	HX	
	(6 *ter*) Dont { - amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 *octies* du CGI)	RC	
	(6 *ter*) Dont { - amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 *quinquies* D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1	141 147
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	8 986
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al 3)	HS	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

OPTIM INDUSTRIES
Société par actions simplifiée au capital de 101.000 euros
Siège social : 31 bis, rue du 35ème Régiment d'aviation
69500 BRON
391 004 322 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 OCTOBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 308 647,69 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	308 647,69 euros

Affectation en totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 2 643 476,08 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 2 754 576,13 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons 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.

Certifié conforme
La Présidente
Société HOMADA
Madame Marcelline GARCIA

Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

OPTIM INDUSTRIES

SAS AU CAPITAL DE 101.000 EUROS

SIEGE SOCIAL : 31 BIS RUE DU 35ème REGIMENT D'AVIATION

69500 BRON

RCS LYON N° 391 004 322

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

commissaire aux comptes

04 67 290 560
info@bbfinances.fr
www.bbfinances.fr

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Avenue du Golf, l'Orée des Mas, bât. Les Lauriers - 34670 Baillargues
SARL BB Finances au capital de 100 000 € - Immatriculée au RCS de Montpellier
Siret 520 110 362 00040 - N° TVA Intracommunautaire FR59520110362 - APE 6920Z

Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés de la SAS OPTIM INDUSTRIES,

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 SAS OPTIM INDUSTRIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS OPTIM INDUSTRIES 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

04 67 290 560
info@bbfinances.fr
www.bbfinances.fr
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Avenue du Golf, l'Orée des Mas, bât. Les Lauriers - 34670 Baillargues
SARL BB Finances au capital de 100 000 € - Immatriculée au RCS de Montpellier
Siret 520 110 362 00040 - N° TVA Intracommunautaire FR59520110362 - APE 6920Z

Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
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 le rapport de gestion du Président et dans les autres 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 la Présidence.

Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

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 ;*

04 67 290 560
info@bbfinances.fr
www.bbfinances.fr
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Avenue du Golf, l'Orée des Mas, bât. Les Lauriers - 34670 Baillargues
SARL BB Finances au capital de 100 000 € - Immatriculée au RCS de Montpellier
Siret 520 110 352 00040 - N° TVA intracommunautaire FR59520110352 - APE 5920Z

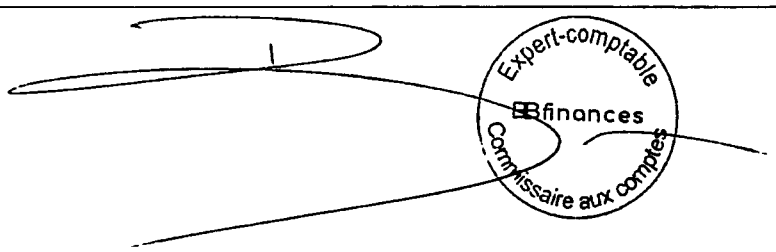
Bertrand Beaufreton
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

- *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 Baillargues, le 26 septembre 2025

BB FINANCES
Bertrand BEAUFRETON
Commissaire aux comptes



- BILAN ACTIF -

OPTIM

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

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

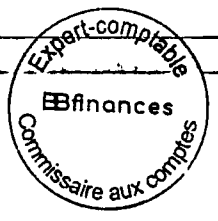
	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement	143 038	143 038		
Concessions, brevets et droits similaires	22 945	22 142	803	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	10 475	12 163	-1 688	96
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	179 411	133 023	46 388	59 721
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 500		8 500	8 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**364 368**	**310 365**	**54 003**	**68 317**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 604 766		4 604 766	4 657 341
Autres créances	1 199 480		1 199 480	610 742
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	791 243		791 243	910 833
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	11 961		11 961	1 631
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 607 450**		**6 607 450**	**6 180 547**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**6 971 818**	**310 365**	**6 661 452**	**6 248 864**
Renvois :				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont part à moins d'un an				
(3) Dont part à plus d'un an				

endrix.
OSER.

- BILAN PASSIF -

OPTIM

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



	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé 101 000,00)	101 000	101 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 100	10 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 334 828	1 861 004
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	308 648	473 825
Situation Nette	**2 754 576**	**2 445 928**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 754 576**	**2 445 928**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	7 670	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 001 239	970 291
Dettes fiscales et sociales	2 892 153	2 817 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	5 814	15 189
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**3 906 876**	**3 802 936**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**6 661 452**	**6 248 864**

Renvois :

(1) Dettes

à plus d'un an	3 687,00	
à moins d'un an	3 903 190,00	3 802 936 00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

- COMPTE DE RESULTAT -

OPTIM

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

Expert-comptable
Finances
Commissaire aux comptes

	France	Export		
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	11 618 709		11 618 709	11 646 989
Chiffre d'affaires net	**11 618 709**		**11 618 709**	**11 646 989**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			36 822	48 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			141 147	101 593
Autres produits			17	43
Total des produits d'exploitation I (1)			**11 796 696**	**11 796 958**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 286	1 236
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			2 976 944	3 209 950
Impôts, taxes et versements assimilés			337 017	306 952
Salaires et traitements			5 787 324	5 609 713
Charges sociales			2 025 487	1 914 879
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			27 253	25 942
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			8 997	13 563
Total des charges d'exploitation II (2)			**11 164 306**	**11 082 235**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**632 390**	**714 722**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				2 838
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			4 517	1 663
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			**4 517**	**1 663**

- COMPTE DE RESULTAT -

OPTIM

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

Expert-comptable
Finances
Commissaire aux comptes

Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	7	195
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**7**	**195**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**4 510**	**1 468**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**636 900**	**719 028**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		55
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	**500**	**55**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	85 309	180
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	**85 309**	**180**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**-84 809**	**-125**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	126 704	119 072
Impôts sur les bénéfices	116 739	126 007
BENEFICE OU PERTE	**308 648**	**473 825**
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs		55.00
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs		
(3) dont crédit-bail mobilier	50 195,00	41 027,00
(3) dont crédit-bail immobilier		
(5) dont produits concernant les entreprises liées		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées		



ANNEXE COMPTABLE

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

OPTIM

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 6 661 452€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 308 648€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	143 038	-	-	-	-	143 038
Autres immobilisations incorporelles	22 045	-	900	-	-	22 945
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**165 082**		**900**			**165 982**

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	10 475	-	-	-	-	10 475
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	33 439	-	-	-	-	33 439
Matériel de transport	1 599	-	464	-	109	1 954
Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 444	-	11 574	-	-	144 017
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**177 956**	**-**	**12 038**	**-**	**109**	**189 886**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	8 500	-	-	-	-	8 500
Total Immobilisations Financières (III)	**8 500**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8 500**
TOTAUX (I+II+III)	**351 539**	**-**	**12 938**	**-**	**109**	**364 368**

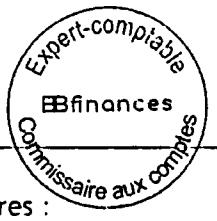
Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	143 038	-	-	143 038
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	22 045	98	-	22 142
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	165 082	98	-	165 180
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	10 379	96	-	12 163
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	14 996	3 320	-	16 629
Autres immo. corp.- Matériel de transport	1 372	481	109	1 744
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	91 392	23 259	-	114 650
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	118 139	27 155	109	145 185
TOTAUX	**283 221**	**27 253**	**109**	**310 365**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans



- Amortissements dérogatoires :

Compte tenu de l'entrée en vigueur au 01/01/2005 des règlements CRC 2002-10 et 2004-6, figurent désormais en amortissements dérogatoires les amortissements suivants :

- Amortissements dérogatoires résultant de la durée : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon la durée d'usage (durée fiscale) et les amortissements calculés selon la durée réelle d'utilisation.
- Amortissements dérogatoires résultant de la base d'amortissement : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés sur le coût d'entrée en immobilisations et les amortissements calculés sur cette même valeur, diminuée de la valeur résiduelle.
- Amortissements dérogatoires résultant de la méthode d'amortissement : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon le mode dégressif et les amortissements calculés selon le mode linéaire, considéré comme mode économique. La provision pour amortissements dérogatoires s'élève à ..... euros au 31/12/2024.

- Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début exercice	+ Dotation	- Reprise	Fin exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	-	-

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	-	-

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	4 000
	Divers	-
TOTAL		**4 000**

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		8 500	-	8 500
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		4 604 766	4 604 766	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	19 640	19 640	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	167 899	167 899	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	4 000	4 000	-
Groupe et associés		956 538	956 538	-
Débiteurs divers		51 404	51 404	-
Charges constatées d'avance		11 961	11 961	-
TOTAUX		**5 824 707**	**5 816 207**	**8 500**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	-	-
Banques	791 243	910 833
TOTAL	**791 243**	**910 833**

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	500	202,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	500	202,00

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	101 000				101 000
Réserve légale	10 100				10 100
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	1 861 004				2 334 828
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	473 825				308 648

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	7 670	3 983	3 687	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 001 239	1 001 239	-	-
Personnel et comptes rattachés	986 571	986 571	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	846 935	846 935	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	1 008 760	1 008 760	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	49 887	49 887	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-	-
Autres dettes	5 814	5 814	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**3 906 876**	**3 903 190**	**3 687**	**-**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	*8 000*			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*330*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	408 355
	Charges sociales	144 058
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	182 366
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	126 704
	Personnel	58 000
	Organismes Sociaux	44 983
	Autres charges fiscales	21 589
	Divers	-
TOTAL		**986 055**

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Productions de services	11 618 709	-	11 618 709
Chiffre d'affaires total	**11 618 709**	-	**11 618 709**

Transferts de charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	141 147	101 593

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	4 517	1 663
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**4 517**	**1 663**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	7	195
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***7***	***195***
Résultat financier	**4 510**	**1 468**

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	55
Produits Exceptionnels sur opération en capital	500	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	**500**	**55**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	85 309	180
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	**85 309**	**180**
Résultat exceptionnel	**-84 809**	**-125**

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	636 900		116739	520 161
Résultat Exceptionnel	-211513			-211 513
TOTAUX	**425 387**	**-**	**116 739**	**308 648**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	6650	
Autres prestations		
TOTAUX	**6 650**	**-**

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de : 188

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	26
Agents de maîtrise et techniciens	
Ouvriers	
TOTAL	**26**

Engagements Financiers donnés et reçus :

Type Engagement	Engagement donné	Engagement reçu

Expert-comptable
BBfinances
Commissaire aux comptes

Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Caution personnelle et solidaire SAS SOFIPAR		91728
Garanties bancaires diverses	4000	
Engagements pris en matière de pensions		
Autres engagements donnés		
Dont concernant les dirigeants		
Dont concernant les filiales		
Dont concernant les participations		
Dont concernant les autres entreprises liées		

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	