



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 125.00	439.00	686.00	1 061.00	-375.00	-35.34
	Fonds commercial (1)	25 000.00		25 000.00	25 000.00		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	19 685.50	16 795.00	2 890.50	5 051.50	-2 161.00	-42.78
	Autres immobilisations corporelles	332 944.02	209 360.06	123 583.96	155 828.96	-32 245.00	-20.69
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	64 415.25		64 415.25	64 415.25		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	26 311.56		26 311.56	26 311.56		
	Total II	469 481.33	226 594.06	242 887.27	277 668.27	-34 781.00	-12.53
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	138 817.84		138 817.84	147 433.90	-8 616.06	-5.84
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 005.98		1 005.98	8 708.43	-7 702.45	-88.45
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	28 980.46		28 980.46	41 691.86	-12 711.40	-30.49
	Autres créances	26 137.52		26 137.52	28 672.09	-2 534.57	-8.84
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	137.25		137.25	137.25		
	Disponibilités	66 719.17		66 719.17	66 397.36	321.81	0.48
	Charges constatées d'avance (3)	4 286.73		4 286.73	9 963.40	-5 676.67	-56.98
	Total III	266 084.95		266 084.95	303 004.29	-36 919.34	-12.18
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	735 566.28	226 594.06	508 972.22	580 672.56	-71 700.34	-12.35

(1) Dont droit au bail 25 000.00
(2) Dont à moins d'un an -0.44
(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 000.00		5 000.00			
	Réserves						
	Réserve légale	500.00		500.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	22 369.13		15 054.34		7 314.79	48.59
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	42 478.78		7 314.79		35 163.99	480.72
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	70 347.91		27 869.13		42 478.78	152.42
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						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	178 684.91		265 003.58		-86 318.67	-32.57
	Concours bancaires courants	481.63		483.61		-1.98	-0.41
	Emprunts et dettes financières diverses	81 413.27		119 675.93		-38 262.66	-31.97
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 963.53		120 684.80		-1 721.27	-1.43
	Dettes fiscales et sociales	50 614.03		39 324.63		11 289.40	28.71
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 812.66		217.54		1 595.12	733.25
	Produits constatés d'avance (1)	6 654.28		7 413.34		-759.06	-10.24
	Total IV	438 624.31		552 803.43		-114 179.12	-20.65
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		508 972.22		580 672.56		-71 700.34	-12.35

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

347 736.48 374 189.91

3 B OPTIQUE

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 5 000 €
Siège social : 18 Esplanade des Belges
13500 MARTIGUES

RCS Aix-en-Provence 804 882 595

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat – Distribution de dividendes

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de 42 478.78 € :

Le bénéfice de l'exercice s'élevant à :	42 478.78 €
En affectation au poste « Autres réserves » pour :	42 478.78 €
Le solde de ce poste passant ainsi à de 22 369.13 € à 64 847.91 €	

Distributions antérieures de dividendes :

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au cours des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle du 28 juin 2024 : **Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme à l'original.

Fait à Martigues,

Le 28 juin 2024.

Thomas COVOLAN,
Co-Gérant



Laurent INGUIMBERT,
Co-Gérant



ANNEXE

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 8
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Titres immobilisés	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	12
Informations en matière de crédit bail	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	13
Transferts de charges	13

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 508 972.22 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 892 575.20 Euros et dégagant un bénéfice de 42 478.78 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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 01/01/2023 au 31/12/2023



- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	26 125		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 686		
Installations générales agencements aménagements divers	332 944		
TOTAL	352 630		
Autres titres immobilisés	64 415		
Prêts, autres immobilisations financières	26 312		
TOTAL	90 727		
TOTAL GENERAL	469 481		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			26 125	26 125
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			19 686	19 686
Installations générales agencements aménagements divers			332 944	332 944
TOTAL			352 630	352 630
Autres titres immobilisés			64 415	64 415
Prêts, autres immobilisations financières			26 312	26 312
TOTAL			90 727	90 727
TOTAL GENERAL			469 481	469 481

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	64	375		439
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 634	2 161		16 795
Installations générales agencements aménagements divers	177 115	32 245		209 360
TOTAL	191 749	34 406		226 155
TOTAL GENERAL	191 813	34 781		226 594

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	375				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 161				
Instal.générales agenc.aménag.divers	32 245				
TOTAL	34 406				
TOTAL GENERAL	34 781				



ANNEXE

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

Etat des provisions

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	26 312	-0	26 312
Autres créances clients	28 980	28 980	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	438	438	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 820	4 820	
Débiteurs divers	20 879	20 879	
Charges constatées d'avance	4 287	4 287	
TOTAL	85 716	59 404	26 312

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	553	553		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	178 614	87 726	90 888	
Fournisseurs et comptes rattachés	118 964	118 964		
Personnel et comptes rattachés	19 849	19 849		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 771	12 771		
Impôts sur les bénéfices	8 166	8 166		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 509	9 509		
Autres impôts taxes et assimilés	318	318		
Groupe et associés	81 413	81 413		
Autres dettes	1 813	1 813		
Produits constatés d'avance	6 654	6 654		
TOTAL	438 624	347 736	90 888	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	86 282			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
parts sociales	10.0000	500			500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	16 318
Total	16 318

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	553
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	900
Dettes fiscales et sociales	11 800
Autres dettes	19
Total	13 272

ANNEXE

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



Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		4 287
Total		4 287
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		6 654
Total		6 654

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		4 521
Intérêts d'emprunts	4 521	
Total (1)		4 521

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			11 377		11 377
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			5 505		5 505
- exercice			2 541		2 541
Total			8 046		8 046
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			2 541		2 541
- entre 1 et 5 ans			2 117		2 117
Total			4 658		4 658
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans			114		114
Total			114		114

ANNEXE

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



- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Solde comptes de tiers	112	77128000
- Solde comptes de tiers / exerc. ant.	66	77200000
Total	178	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités non déductibles	107	67120000
- Solde comptes de tiers	812	67180000
Total	919	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	650
Remboursement assurance / tva	8 439
Retrocession marchandise	2 413
Total	11 502

Le 12/04/2024
COVOLAN Thomas Co-gérant