

A.SYNOPTIM

Société par actions simplifiée
au capital social de 50.000 euros
Siège social : 165 Avenue Henri Schneider 69330 Meyzieu

404 386 831 R.C.S. LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Mariette VOROYA

M.L.A

✓ Certifié par  vous signez

Présidente
Représentée par Mariette VOROYA

Bilan Actif

		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Au 31/12/2024
Bilan Actif		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net
Capital souscrit non appelé	I			
Frais d'établissement	II			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		7 345	7 345	1 108
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		11 500	2 770	8 730
Autres immobilisations corporelles		15 716	9 279	6 438
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		20		20
Prêts				
Autres immobilisations financières		26 580		26 580
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III		61 161	19 394	41 768
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises		137 563	7 701	129 862
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés		339 211	30 808	308 403
Autres créances		27 501		27 501
Charges constatées d'avance		1 547		1 547
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres		40 000		40 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		324 343		324 343
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		870 166	38 509	831 657
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		931 327	57 903	873 425

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
		Total		Total	
Capitaux propres					
Capital	(dont versé)	50 000	50 000		50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserve légale			5 000		5 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves			259 047		219 213
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			122 740		109 834
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			436 787		384 047
Autres fonds propres					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS II					
Emprunts et dettes (1)					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			12 657		42 885
Emprunts et dettes financières diverses (2)					138 609
Instruments financiers à terme					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			206 869		167 807
Dettes fiscales et sociales			71 659		63 980
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes			145 453		18 058
Produits constatés d'avance					4 000
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			436 638		435 339
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		IV			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			873 425		819 385
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)					
(2) Dont emprunts participatifs					

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 873 425 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 122 740 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Règles et méthodes comptables

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 873 425 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 122 740 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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 à l'exception de la mise en œuvre du règlement ANC 2022-06,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Changements comptables

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective.

Le principal impact du changement de réglementation comptable sur les postes de l'exercice 2025 concerne les comptes courants d'associés : auparavant présentés dans le rubrique "Emprunt et dettes financières", ils sont désormais classés en "Autres dettes".

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2 %.

L'engagement s'élève à 42 415 €. Il n'est pas comptabilisé au passif du bilan.

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers	2	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL		7

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	7 345			7 345
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 345			7 345
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 500	9 000		11 500
Autres immobilisations corporelles	15 716			15 716
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 216	9 000		27 216
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	20			20
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 580			26 580
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	26 600			26 600
TOTAL GÉNÉRAL	52 161	9 000		61 161

		Ventilation des augmentations				
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements		Acquisitions	Apports	Entrées Créations
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant			
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	9 000			9 000		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	9 000			9 000		

		Ventilation des diminutions				
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements		Cessions	Scissions	Sorties Mises hors service
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant			
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			6 237	1 108		7 345
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			6 237	1 108		7 345
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 500	270		2 770
Autres immobilisations corporelles			7 243	2 035		9 279
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			9 743	2 305		12 049
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			15 980	3 414		19 394

Dotations	Ventilation des dotations			
	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode
Immobilisations incorporelles	1 108			
Immobilisations corporelles	2 305			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	3 414			

Diminutions	Ventilation des diminutions			
	Diminutions de l'exercice	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	7 701			7 701
Créances clients	12 448	18 360		30 808
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	20 149	18 360		38 509
TOTAL GÉNÉRAL	20 149	18 360		38 509

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	26 580		26 580
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	36 970	36 970	
Autres créances clients	302 242	302 242	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	18 436	18 436	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	8 888	8 888	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	178	178	
Charges constatées d'avance	1 547	1 547	
TOTAL	394 840	368 260	26 580

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	12 657	12 657		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	206 869	206 869		
Personnel et comptes rattachés	38 444	38 444		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 439	21 439		
Impôts sur les bénéfices	4 763	4 763		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 228	4 228		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 784	2 784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	101 190	101 190		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	44 263	44 263		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	436 638	436 638	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

30 227

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	274 213
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	39 834
CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	314 047
Variation : - Du capital	
- Des autres postes	
APPORTS REÇUS AVEC EFFET RÉTROACTIF À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	
CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE APRÈS APPORTS RÉTROACTIFS	314 047
Variation : - Du capital	
- Des primes, réserves, report à nouveau	
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	122 740
VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE	122 740
CAPITAUX PROPRES AU BILAN DE CLÔTURE DE L'EXERCICE AVANT AGO	436 787
VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	122 740
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPÉRATIONS DE STRUCTURE	122 740

Commentaires : néant

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 345	1 920
Dettes fiscales et sociales	28 158	27 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	30 503	29 472

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 345.00	1 920.00
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	2 345.00	1 920.00
Dettes fiscales et sociales	28 158.00	27 552.00
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	20 238.00	20 139.00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 920.00	7 413.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	30 503.00	29 472.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation		4 000
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		4 000
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	1 547	942
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	1 547	942

Commentaires : néant

A.SYNOPTIM

Société par actions simplifiée
au capital social de 50.000 euros
Siège social : 165 Avenue Henri Schneider 69330 Meyzieu

404 386 831 R.C.S. LYON

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 25 JUIN 2026

DEUXIÈME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025)

L'Assemblée Générale, connaissance prise des termes du rapport de gestion, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice d'un montant de 122.739,74 euros de la manière suivante :

- Au poste « Autres réserves »,
La somme de 52.739,74 euros,
Dont le solde créditeur sera ainsi porté à la somme de 311.786,65 euros.
- A la distribution des dividendes,
La somme de 70.000 euros.
- Et de mettre en paiement ladite somme le 25 juin 2026, à raison de 140,00 euros par action.

A hauteur de 70.000,00 euros, le montant des dividendes ci-dessus sera distribué à une personne morale et ne sera donc pas éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2°/ du Code Général des Impôts.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Total des dividendes distribués	Dividendes éligibles à l'abattement	Autres revenus distribués éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31 décembre 2024	70.000 euros, (soit 140 euros par action)	0 euro	0 euro	0 euro
31 décembre 2023	60.000 euros, (soit 120 euros par action)	0 euro	0 euro	0 euro
31 décembre 2022	150.000 euros, (soit 300 euros par action)	0 euro	0 euro	0 euro

Les personnes morales ne bénéficient pas de l'abattement de 40 %.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des droits de vote concernés.

Extrait certifié conforme

PRESIDENTE
La société M.L.A, représentée par Madame Mariette VOROYA <i>(signature)</i>