

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CLERMONT FERRAND - 6303 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 30/07/2026 - 10131 - 2002 B 00634 - 444 409 320 - AT OPTIMAT 63

1. BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2026

cerfa

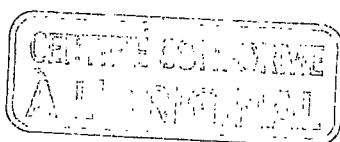
N° 15949 * 08

ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise A. T. OPTIMAT 63 – SIREN : 444409320									
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12								Néant ☐	
				Brut		Amortissements, provisions		Exercice N clos le 31/12/2025	
								Net	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)				AA	0			0	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	0	AC	0	0		
		Frais de développement	CX	0	CQ	0	0		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 100	AG	1 100	0		
		Fonds commercial (1)	AH	72 996	AI	0	72 996		
		autres Immos incorporelles	AJ	0	AK	0	0		
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	0	AM	0	0		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	7 767	AO	3 072	4 695		
		Constructions	AP	0	AQ	0	0		
		Install. techniques, matériel et outillages industriels	AR	3 868 936	AS	2 210 779	1 658 157		
		Autres immos corporelles	AT	513 931	AU	397 859	116 072		
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	0	AW	0	0		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS	0	CT	0	0		
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	0	CV	0	0		
		Créances rattachées à participations	BB	0	BC	0	0		
		Autres titres immobilisés	BD	0	BE	0	0		
		Prêts	BF	0	BG	0	0		
		Autres immobilisations financières	BH	6 800	BI	0	6 800		
	Total (II)				BJ	4 471 529	BK	2 612 809	1 858 720
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	0	BM	0	0		
		En cours de production de biens	BN	0	BO	0	0		
		En cours de production de services	BP	0	BQ	0	0		
		Produits intermédiaires et finis	BR	0	BS	0	0		
		Marchandises	BT	1 919 844	BU	138 491	1 781 353		
	CRÉANCES	Avances et acomptes sur commandes	BV	0	BW	0	0		
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 493 568	BY	157 585	1 335 983		
		Autres créances (3)	BZ	1 343 759	CA	0	1 343 759		
	DIVERS	Capital souscrit appelé, non versé	CB	0	CC	0	0		
		V.M.P. (dont actions propres: 0)	CD	80 000	CE	0	80 000		
		Disponibilités	CF	55 273	CG	0	55 273		
	COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	CH	67 197	CI	0	67 197		
Total (III)		CJ	4 959 642	CK	296 076	4 663 565			
Frais d'émission d'emprunt (IV)		CW	0			0			
Primes de remboursement des emprunts (V)		CM	0			0			
Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)		CN	0			0			
Total général (I à VI)		CO	9 431 171	1A	2 908 886	6 522 285			
(1) Droit au bail		0	(2) à moins d'un an		CP	6 800	(3) à + d'1 an	CR	0
Clause de réserve de propriété - Immob.		0	stocks		0	créances		0	

DEPOT N° 10131

DU 30 JUIL. 2026



2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2026
ADAPTÉ POUR LA
TÉLÉDECLARATION
PAR WWW.TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise				A. T. OPTIMAT 63 - SIREN : 444409320		Néant ☐	
						Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé :				0)	DA	1 400 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...					DB	0
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence			EK	0)	DC	0
	Réserve légale (3)					DD	140 000
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE	0
	Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)			B1	0)	DF	0
	Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants)			EJ	0)	DG	1 012 845
	Report à nouveau					DH	0
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	-950 468
	Subventions d'investissement					DJ	0
	Provisions réglementées					DK	0
	TOTAL (I)					DL	1 602 377
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM	0
	Avances conditionnées					DN	0
	TOTAL (II)					DO	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP	0
	Provisions pour charges					DQ	0
	TOTAL (III)					DR	0
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS	0
	Autres emprunts obligataires					DT	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	2 296 000
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)			EI	0)	DV	86 599
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	10 800
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	2 175 432
	Dettes fiscales et sociales					DY	293 065
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	0
	Instrument financier à terme					D1	0
	Autres dettes					EA	58 013
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	0
TOTAL (IV)					EC	4 919 908	
Écart de conversion passif et différence d'évaluation					ED	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					EE	6 522 285	
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital				1B	0
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	0	
			- Écart de réévaluation libre		1D	0	
			- Réserve de réévaluation (1976)		1E	0	
	(3)	Dont réserve réglementée des plus-values à long terme				EF	0
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	3 099 412
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH	47 393

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **6 522 284,95 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-950 467,78 €**.

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

Événements significatifs

Autres informations significatives

En référence au Bulletin de la CNCC n° 166 de juin 2012, il a été décidé de comptabiliser les opérations de cession de biens préalablement donnés en location et financés par crédit-bail dans les comptes de charges et produits divers de gestion courante. Ces opérations entrent dans le cadre de l'exploitation courante de la société.

Intégration fiscale

L'intégration fiscale avec comme tête de groupe, la SAS ALAIN TOUEIX au capital social de 600 K€ sise 7 rue Jean Mermoz - 63800 Cournon D'Auvergne, ne trouve plus à s'appliquer depuis le 1er janvier 2018.

A compter du 1er janvier 2023, il a été décidé de comptabiliser les locations de matériels (compte 613500) inférieures à 6 mois dans le compte 604500 Sous-traitance de locations matériels. (Impact sur la marge brute globale).

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	1 100	1 100		1 100
Fonds commercial	72 996	72 996		72 996
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 767			7 767
Constructions	3 332		3 332	
Installations techniques, matériel et outillage	4 328 806	851 289	1 311 159	3 868 936
Autres immobilisations corporelles	444 542	69 389		513 931
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	6 877	7 296	7 296	
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 400			6 800
TOTAL	4 870 819	1 002 070	1 321 787	4 471 529

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Le fonds de commerce a été acheté au 1er janvier 2009 pour 3 000 € (branche d'activité dépannage et entretien de la SA TOUEIX).

Le fonds de commerce a été reçu en apport pour un montant global de 69 996 € (64 000 € + 5 996 €) : au 30 décembre 2011, constatation du mali technique lié à la transmission universelle de patrimoine intervenue avec NT Optimat 84.

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences			1 100	1 100		1 100
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains			2 554	518		3 072
Constructions			3 332		3 332	
Installations techniques, matériel et outillage			2 513 981	586 080	889 282	2 210 779
Autres immobilisations corporelles			349 956	47 903		397 859
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			2 870 924	635 601	892 614	2 612 809

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	86 151	224 642	86 151	138 491
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	150 819	157 585		157 585
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	236 970	382 228	86 151	296 076

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Evaluation des amortissements

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

1° Immobilisations décomposables :

Les immobilisations décomposables n'ont pas fait l'objet d'une décomposition pour au moins l'un des motifs suivants :

- Les informations disponibles n'ont pas permis d'identifier de manière fiable les différents composants.
- La valeur des composants identifiés est inférieure à 15 % de la valeur de l'immobilisation.
- La durée d'utilisation des composants identifiés est proche de celle de la structure.
- La durée de vie des composants identifiés est inférieure à 12 mois.

Les immobilisations décomposables sont amorties sur les durées d'usage (cf ci-dessous).

2° Immobilisations non décomposables :

La société se situant en deçà des limites permettant l'application du décret comptable 2005-1757 du 30 décembre 2005, les durées d'amortissement n'ont pas été modifiées et les immobilisations non décomposables sont amorties sur les durées d'usage :

- Matériels et outillages : linéaire / dégressif - 1 à 7 ans,
- Agencements : linéaire - 10 ans,
- Matériel de transport : linéaire - 2 à 5 ans,
- Matériel de bureau : linéaire - 3 ans,
- Mobilier : linéaire - 3 à 8 ans.

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises	1 919 844	1 809 149
TOTAL	1 919 844	1 809 149

Dépréciations des stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises	138 491	86 151
TOTAL	138 491	86 151

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	Montant
Matières premières	
En-cours de production (biens et services)	
Produits finis	
Marchandises	
TOTAL	

Evaluation des matières et marchandises :

Le petit matériel est évalué à son coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Le gros matériel est évalué à son coût d'acquisition selon la méthode premier entré - premier sorti. Le coût d'acquisition intègre les frais de transport.

Dépréciation des stocks :

Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciations de l'actif circulant

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

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

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	6 800	6 800		
Clients douteux	189 822	189 822		
Autres créances clients	1 303 747	1 303 747		
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	14 720	14 720		
Impôts sur les bénéfices	20 000	20 000		
TVA	519 668	519 668		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	109 696	109 696		
Débiteurs divers	677 674	677 674		
Charges constatées d'avance	67 197	67 197		
TOTAL	2 911 324	2 911 324		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	67 197	
TOTAL	67 197	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	140 000	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	140 000	

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Emprunt intérêts courus		
Fournisseurs factures non parvenues		
Personnel provision pour congés à payer		
Organismes sociaux charges sur congés à payer		
Etat charges à payer		
TOTAL		

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Fournisseurs avoirs à recevoir		
Organismes sociaux produits à recevoir		
TOTAL		

AT OPTIMAT 63

Société par actions simplifiée au capital de 1 400 000 euros

Siège social : 7, rue Jean Mermoz - 63800 COURNON D'AUVERGNE

444 409 320 RCS CLERMONT FERRAND

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 17 JUIN 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à -950 467,78 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice -950 467,78 euros

Prélèvement sur le compte « autres réserves » d'une somme de 950 467,78 euros
qui s'élève ainsi à 62 377,23 euros.

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

Exercice	Dividendes distribués (€)	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
N-1	200 000,00	200 000,00	0,00
N-2	200 000,00	200 000,00	Néant
N-3	200 000,00	200 000,00	0,00

**Certifié conforme
La Présidente**

