

# L'OPTIMIST=

## **VENT D'OUEST VENT D'EST**

**55 rue des Tilleuls 76260 MELLEVILLE**

---

### **COMPTES ANNUELS**

---

**AU 31/12/2022**

## Sommaire

### COMPTES ANNUELS

Sommaire	1
----------	---

### BILAN

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3

### COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5

### DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif Détaillé	6
Bilan Passif Détaillé	8
Compte de résultat Détaillé	9

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	226 305		226 305	226 305
Créances rattachées à des participations	2 770		2 770	2 986
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	100 000	5 870	94 130	100 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>329 075</b>	<b>5 870</b>	<b>323 206</b>	<b>329 291</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	729 525	75 650	653 875	678 824
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>61 949</b>		<b>61 949</b>	<b>94 562</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>791 475</b>	<b>75 650</b>	<b>715 824</b>	<b>773 385</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 120 550</b>	<b>81 520</b>	<b>1 039 030</b>	<b>1 102 676</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé)	950 000	950 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	119 556	103 713
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-33 802</b>	<b>45 843</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 035 754</b>	<b>1 099 556</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	3 276	3 120
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>3 276</b>	<b>3 120</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 039 030</b>	<b>1 102 676</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
<b>Chiffre d'affaires net</b>				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			3	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			13 943	10 522
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>13 943</b>	<b>10 522</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-13 940</b>	<b>-10 522</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			32 533	31 296
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			42 211	38 840
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			14 509	28 795
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>89 253</b>	<b>98 932</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			83 155	40 576
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			25 960	1 990
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>109 115</b>	<b>42 567</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-19 862</b>	<b>56 366</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>-33 802</b>	<b>45 843</b>

**Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>89 256</b>	<b>98 932</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>123 058</b>	<b>53 089</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-33 802</b>	<b>45 843</b>

## Détails de comptes

## Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	226 305.00	226 305.00		
261100 SCPI	226 305.00	226 305.00		
Créances rattachées à des participations	2 770.35	2 985.70	-215.35	-7.23
267800 Interets courus	2 770.35	2 985.70	-215.35	-7.23
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	94 130.18	100 000.00	-5 869.82	-5.87
271200 Conservateur - support euros	25 000.00	100 000.00	-75 000.00	-75.00
271201 Conservateur - Unités de compte	75 000.00		75 000.00	-
297120 Prov.dep. titre capitalisation	-5 869.82		-5 869.82	-
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>323 205.53</b>	<b>329 290.70</b>	<b>-6 085.17</b>	<b>-1.85</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	653 875.12	678 823.75	-24 948.63	-3.68
503000 Actions	563 206.88	585 652.14	-22 445.26	-3.83



Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
503100 OPC	38 140.00		38 140.00	-
506000 Obligations	128 178.60	132 620.50	-4 441.90	-3.35
508800 Int.cour./obligat at bons		1 127.28	-1 127.28	-100.00
590300 Prov.deprec. des actions	-52 701.22	-34 100.56	-18 600.66	-54.54
590310 Prov.deprec. OPC	-351.53		-351.53	-
590600 Prov.deprec. obligations	-22 597.61	-6 475.61	-16 122.00	-248.95
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	61 949.21	94 561.73	-32 612.52	-34.49
512000 CIC Transatlantique Oblig. 335801	7 811.77	28 874.11	-21 062.34	-72.94
512100 CIC Transatlantique Actions 335803	50 515.39	60 942.91	-10 427.52	-17.11
512110 CIC Transatlantique Cpte Courant 335804	3 622.05	4 744.71	-1 122.66	-23.67
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>715 824.33</b>	<b>773 385.48</b>	<b>-57 561.15</b>	<b>-7.44</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 039 029.86</b>	<b>1 102 676.18</b>	<b>-63 646.32</b>	<b>-5.77</b>

## Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé :	950 000.00	950 000.00		
102200 Fonds statutaires	950 000.00	950 000.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	119 556.18	103 712.79	15 843.39	15.28
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	119 556.18	103 712.79	15 843.39	15.28
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-33 802.32</b>	<b>45 843.39</b>	<b>-79 645.71</b>	<b>-173.73</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 035 753.86</b>	<b>1 099 556.18</b>	<b>-63 802.32</b>	<b>-5.80</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 276.00	3 120.00	156.00	5.00
408100 Fournisseurs - factures non parvenues	3 276.00	3 120.00	156.00	5.00
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>3 276.00</b>	<b>3 120.00</b>	<b>156.00</b>	<b>5.00</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 039 029.86</b>	<b>1 102 676.18</b>	<b>-63 646.32</b>	<b>-5.77</b>

## Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>Chiffre d'affaires net</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits	2.86		2.86	-
758000 Prod.divers de gest.cour.	2.86		2.86	-
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2.86</b>		<b>2.86</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	13 942.92	10 522.15	3 420.77	32.51
622600 Honoraires	3 276.00	3 120.00	156.00	5.00
627000 Droits de garde	727.30	346.58	380.72	109.51
627100 Frais sur titres (achat, vente,...)	845.22	1 495.44	-650.22	-43.48
627200 Droits d'entrées	1 855.85		1 855.85	-
627500 Services bancaires et assimilés	7 238.55	5 560.13	1 678.42	30.20
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>13 942.92</b>	<b>10 522.15</b>	<b>3 420.77</b>	<b>32.51</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-13 940.06</b>	<b>-10 522.15</b>	<b>-3 417.91</b>	<b>32.48</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	32 532.81	31 296.30	1 236.51	3.95
764000 Revenus val.mob.placement	32 532.81	31 296.30	1 236.51	3.95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	42 211.20	38 840.35	3 370.85	8.68

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
786800 Repr./prov.risq.pr.finan.	42 211.20	38 840.35	3 370.85	8.68
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 509.13	28 795.48	-14 286.35	-49.61
767000 Prod.nets/ces.val.mob.pla	14 509.13	28 795.48	-14 286.35	-49.61
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>89 253.14</b>	<b>98 932.13</b>	<b>-9 678.99</b>	<b>-9.78</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.	83 155.21	40 576.17	42 579.04	104.94
686800 Autr.dot./charges financ.	83 155.21	40 576.17	42 579.04	104.94
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	25 960.19	1 990.42	23 969.77	+1 000.00
667000 Charg.nettes/ces.val.mob	25 960.19	1 990.42	23 969.77	+1 000.00
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>109 115.40</b>	<b>42 566.59</b>	<b>66 548.81</b>	<b>156.34</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-19 862.26</b>	<b>56 365.54</b>	<b>-76 227.80</b>	<b>-135.24</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-33 802.32</b>	<b>45 843.39</b>	<b>-79 645.71</b>	<b>-173.73</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>89 256.00</b>	<b>98 932.13</b>	<b>-9 676.13</b>	<b>-9.78</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>123 058.32</b>	<b>53 088.74</b>	<b>69 969.58</b>	<b>131.80</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b> (Total des produits - Total des charges)	<b>-33 802.32</b>	<b>45 843.39</b>	<b>-79 645.71</b>	<b>-173.73</b>